

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
**«БЕЛГОРОДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ
ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»
(НИУ «БелГУ»)**

ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ

КАФЕДРА СОЦИАЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ

**ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОИЗВОДСТВА ПО ДЕЛАМ ОБ
АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ В
ОБЛАСТИ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА (НА МАТЕРИАЛАХ
БЕЛГОРОДСКОЙ ТАМОЖНИ)**

Дипломная работа
студентки очной формы обучения, группы 05001304
специальности 38.05.02 Таможенное дело
Переверзевой Екатерины Александровны

Научный руководитель
кандидат экономических наук,
доцент Шевченко Н. В.

Рецензент
начальник отдела
административных расследований
Белгородской таможни,
полковник таможенной службы
Петренко А. И.

БЕЛГОРОД 2018

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	3
ГЛАВА 1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ОРГАНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА ПО ДЕЛАМ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ В ОБЛАСТИ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА	8
1.1. Сущность и содержание организации производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела	8
1.2. Нормативно-правовое обеспечение организации производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела	26
ГЛАВА 2. ПРАКТИКА ОРГАНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА ПО ДЕЛАМ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ В БЕЛГОРОДСКОЙ ТАМОЖНЕ	39
2.1. Анализ организации производства по делам об административных правонарушениях в Белгородской таможне	39
2.2. Направления совершенствования организации производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела	54
ЗАКЛЮЧЕНИЕ	71
СПИСОК ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ	75
ПРИЛОЖЕНИЯ	83

ВВЕДЕНИЕ

Актуальность темы исследования. Сегодня, проблема правонарушений и ответственности за них является одной из важнейших проблем, как в научных исследованиях, так и в практической деятельности органов государственной власти. Это обусловлено динамикой развития экономики и внешнеторговой деятельности в Российской Федерации, довольно большим уровнем административных правонарушений в области таможенного дела, особенностью их квалификации, мер административных наказаний, которые применяются к лицам, непосредственно виновных в нарушении таможенных правил.

Одним из главных видов деятельности таможенных органов является обеспечение защищенности экономики России, которое может быть достигнуто, в том числе, и охранительными мерами административно-правового воздействия. В соответствии с выполнением таможенными органами правоохранительной функции, которая включает выявление, предупреждение и пресечение административных правонарушений в области таможенного дела, таможенная статистика административных правонарушений совершаемых в Российской Федерации постоянно возрастает и свидетельствует об обширных масштабах, и регулярности нарушения таможенных правил физическими и юридическими лицами.

Вопрос об административных правонарушениях, их пресечении и производстве по делам об административных правонарушениях считается актуальным потому, что серьезные социальные изменения в политической и общественной жизни нашей страны зачастую нуждаются в постоянном совершенствовании ее правовой системы, в том числе и в совершенствовании института административных правонарушений.

Производство по делам об административных правонарушениях находится в компетенции огромного круга субъектов административной юрисдикции, которые включают в себя судей, коллегиальных органов, а

также должностных лиц органов исполнительной власти. Среди перечисленных лиц, следует выделять и органы внутренних дел, которые наделены административно-юрисдикционными полномочиями и могут участвовать в рассматриваемом производстве на всех этапах и стадиях.

Из-за сложностей, возникающих в Российской Федерации, формирование административного и таможенного законодательства носит характер незавершенности, что зачастую приводит к существенным проблемам при привлечении к ответственности лиц за административные правонарушения в области таможенного дела.

Исследуемая в этой работе тема, является актуальной, как с теоретической, так и с практической точек зрения.

Анализ степени изученности выбранной темы. Теоретические основы организации таможенного дела в Российской Федерации исследовались в работах: О.Ю. Бакаева, А.С. Логинова и М.А. Федоровская¹.

Вопросы административной юрисдикционной деятельности таможенных органов освещались в работах таких авторов как: В.В. Головков, И.Н. Давыдович и А.Б. Новиков².

Актуальные вопросы административных правонарушений в области таможенного дела, рассматривались в диссертациях, монографиях и других работах В.В. Дорохина, Н.А. Ким и С.А. Мустафина³.

¹Бакаева О.Ю. Особенности государственной службы в таможенных органах Российской Федерации // Таможенное дело. 2016. № 1; Логинова А.С. Развитие и совершенствование таможенного дела в Российской Федерации // Таможенное дело. 2017. № 12-2. С. 22-26; Федоровская М.А. Некоторые особенности системы государственного управления в таможенных органах // Финансовое право. 2015. № 4.

²Головков В.В. Административно-юрисдикционная деятельность таможенных органов РФ : дис. ... доктора юрид. наук: 12.00.14. М., 2013; Давыдович И.В. Обеспечение законности в административно-юрисдикционной деятельности таможенных органов РФ : дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.14. М., 2016. Новиков А.Б. Административно-юрисдикционная деятельность таможенных органов : дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.14. Люберцы, 2013.

³Дорохин В.В. Актуальные вопросы производства по делам об административных правонарушениях : автореф. дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.14. М., 2016; Ким Н.А. Совершенствование правового регулирования назначения административных наказаний в области таможенного дела : дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.14. Люберцы, 2014; Мустафина С.А. Административные правонарушения в области таможенного дела

Проблемы организации производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела рассматривались в работах Б.А. Бабаяна, И.П. Кузнецовой и Е.И. Сидорова¹.

Проблема исследования заключается в противоречии между необходимостью совершенствования организации деятельности таможи по расследованию административных правонарушений и недостаточной разработанностью технологий повышения эффективности данной деятельности.

Объектом дипломного исследования выступают административные правонарушения в области таможенного дела.

В качестве **предмета исследования** выступает организация производства по делам об административных правонарушениях в Белгородской таможне.

Целью исследования – разработка рекомендаций по повышению эффективности организации производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.

Для реализации поставленной цели необходимо решить следующие **задачи**:

1) изучить теоретические основы организации производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела;

2) рассмотреть организационно-правовые основы организации производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела;

(нарушения таможенных правил): вопросы квалификации и назначения наказаний : дис. канд. юрид. наук: 12.00.14. М., 2014.

¹Бабаян К.А. Совершенствование доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела : автореф. дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.14. Люберы, 2014; Кузнецова И.П. Проблемы правоприменения, возникающие при осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела // Молодой ученый. 2016. № 17; Сидоров Е.И. Правовая характеристика и особенности производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела : автореф. дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.14. М., 2015.

3) проанализировать практику организации производства по делам об административных правонарушениях в Белгородской таможне;

4) предложить направления совершенствования организации производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.

В качестве *теоретико-методологической основы исследования* выступают основные положения системного подхода изложенного в исследованиях Л.Н. Блинова, Д.А. Шуваева, А.Ю. Якимова, и др.¹ позволивших рассмотреть организацию производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела как систему, изменяющуюся в результате взаимодействия отдельных элементов с внешней средой. По мнению К.Н. Ермолаева², системный подход характеризует таможенную систему как совокупность взаимозависимых элементов: люди, структура, задачи и технология деятельности, которые нацелены на достижение поставленных целей в условиях меняющейся внешней среды.

Кроме того, важную роль в процессе исследования играли методы сравнительного анализа, наблюдения и описания.

Эмпирической базой исследования являются:

- Конституция Российской Федерации³;
- Таможенный кодекс Евразийского экономического союза⁴;

¹Блинов Л.Н. Системный подход в таможенном деле // Общество и право. 2017. № 3; Шуваев Д.А. Системный подход к анализу производства по делам об административных правонарушениях // Актуальные вопросы юридических наук. 2016. № 23; Якимов А.Ю. Системный подход к анализу производства по делам об административных правонарушениях // Административное право и процесс. 2017. № 6.

²Ермолаев К.Н. О системном подходе к таможенному делу // Основы экономики, управления и права. 2016. № 1.

³ Конституция Российской Федерации от 25 декабря 1993 года, с изменениями от 21 июля 2014 года // Российская газета. – 2009. – № 7 (4831). – 21 января.

⁴ Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) от 01 января 2018 года // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

- Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях¹;

- федеральное законодательство по теме исследования, приказы, письма и распоряжения ФТС России².

Научно-практическая значимость заключается в том, что предложения и рекомендации, содержащиеся в дипломной работе, могут быть использованы для оптимизации административно - процессуальной деятельности таможенных органов.

Апробация результатов исследования. По теме дипломной работы опубликованы 2 статьи³, в которых нашли отражение теоретические и практические принципы.

Структура дипломной работы состоит из введения, двух глав, заключения, списка литературы и приложений.

¹Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях : федер. закон от 30 декабря 2001 года № 195 – ФЗ (ред. от 9 июня 2017 года) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002. – № 1 (ч.1). – Ст. 1.

²Методические рекомендации по квалификации и расследованию АП, связанных с непредставлением или несвоевременным представлением статформы учета перемещения товаров : Письмо ФТС России от 1 февраля 2017 года № 18 – 19/04746 // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство»; Об исполнении постановлений о назначении административного наказания : Письмо ФТС России от 21 января 2014 года № 01-11/02229 // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

³Переверзева Е.А. Организация производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела (на материалах Белгородской таможни) // Аллея науки. 2017. № 16; Переверзева Е.А. Организация производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела (на материалах Белгородской таможни) // Аллея науки. 2018. № 6.

ГЛАВА 1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ОРГАНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА ПО ДЕЛАМ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ В ОБЛАСТИ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА

1.1. Сущность и содержание организации производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела

В Российской Федерации функции таможенных органов в большей степени направлены на реализацию интересов государства в сфере внешней торговли, развитие производства, обеспечение безопасности Российской Федерации от угроз, преступлений и административных правонарушений, обеспечение пополнения доходной части федерального бюджета, создание благоприятных условий для развития и интенсификации внешнеэкономической деятельности и минимизации издержек участников ВЭД, посредством сокращения времени, необходимого для совершения таможенных операций, а также повышение качества предоставляемых государственных услуг в области таможенного дела.

Деятельность таможенных органов как органов дознания направлена на решение задач по обеспечению экономической безопасности Российской Федерации путем рассмотрения сообщений о преступлениях в сфере внешнеэкономической деятельности, возбуждении уголовных дел, проведения по ним предварительного расследования в форме дознания либо производства неотложных следственных дел. В ходе производства дознания перед должностными лицами стоит задача по обеспечению полного и всестороннего установления обстоятельств совершения общественно опасного деяния, места, времени, способа его совершения, опрос подозреваемых и получению доказательств их виновности.

Необходимо так же сказать, что правонарушения в области таможенного дела характеризуются высокой преступной специализацией и широким кругом их участников, использованием трансграничных преступных связей и вовлеченностью коррумпированных представителей государственных органов. Подавляющее большинство противоправных

деяний совершается хорошо организованными преступными группами, сообществами, которые работают на протяжении длительного времени и располагающими значительными материальными ресурсами. Это обуславливает важность оперативного выявления не только правонарушений, но и возбуждения уголовных дел, так как несвоевременное реагирование в подобных обстоятельствах, зачастую, влечет утрату доказательственной базы, позволяет нарушителям принять меры, затрудняющие расследование, а зачастую и исключающие возможность установления всех обстоятельств совершенного правонарушения.

Все нарушения таможенных правил в той или иной степени посягают на урегулированные нормами таможенного права общественные отношения - таможенно-правовые отношения (отношения, возникающие в связи и по поводу перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу). Следует их различать по степени общественной опасности, по направленности на причинение вреда тем или иным аспектам таможенного дела, в зависимости от способа, места и времени их совершения (т. е. по признакам объективной стороны), в ряде случаев - по субъектам, их совершающим, и по некоторым другим критериям¹.

Следует так же сказать о правоохранительной функции таможенных органов, которая непосредственно является одной из важных. Она направлена на борьбу с контрабандой и иными преступлениями, административными правонарушениями в сфере таможенного дела в целях защиты безопасности страны, общественного порядка, нравственности населения, жизни и здоровья людей, на охрану окружающей природной среды, пресечение незаконного оборота наркотических средств, оружия, предметов художественного, исторического и археологического достояния и др. Правоохранительная деятельность таможенных органов осуществляется в

¹Тимошенко И.В. Нарушение таможенных правил как фактическое основание административной ответственности // Наука и образование. 2014. № 5. С. 94.

различных формах: в административно-правовой, административно-процессуальной, уголовно-правовой, оперативно-розыскной и др.

Далее следует остановиться на административно – процессуальной форме правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации.

Административно-процессуальная форма правоохранительной деятельности таможенных органов выражается в совершении административно – процессуальных действий, направленных на проверку выявленных фактов отклонений от требований, установленных административно-правовыми нормами, таможенными правилами, на выявление причастных к нарушениям лиц, квалификацию деяний, установление мер ответственности за них и принятие мер по предотвращению или минимизации ущерба интересам государства от противоправных деяний¹.

Эти действия осуществляются в формах составления протоколов об обнаруженных нарушениях административных норм или таможенных правил, возбуждения дел об административных правонарушениях и осуществления производства по ним, их рассмотрения и применения административных наказаний.

Правоохранительная деятельность таможенных органов заключается в выявлении, пресечении и предупреждении административных правонарушений в области таможенного дела.

В рамках Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, «административным правонарушением признается противоправное, виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, за которое настоящим Кодексом или законами субъектов

¹Сафонова К.С. Правоохранительная деятельность таможенных органов Российской Федерации // Новая наука: Теоретический и практический взгляд. 2016. № 3-2. С. 227.

Российской Федерации об административных правонарушениях установлена административная ответственность»¹.

Кодекс РФ об административных правонарушениях устанавливает категорию административных правонарушений в области таможенного дела (нарушения таможенных правил – ст. 16.1– 16.24 КоАП РФ) и круг субъектов, которым предоставлено право рассматривать дела об административных правонарушениях (ст. 23.8 КоАП РФ).

В соответствии с КоАП РФ к числу нарушений таможенных правил, следует относить:

- «1) незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза товаров и (или) транспортных средств международной перевозки;
- 2) нарушение режима зоны таможенного контроля;
- 3) незаконное осуществление деятельности в области таможенного дела;
- 4) недекларирование либо недостоверное декларирование товаров;
- 5) представление недействительных документов при совершении таможенных операций;
- 6) несоблюдение сроков подачи таможенной декларации или представления документов и сведений;
- 7) несоблюдение порядка таможенного транзита;
- 8) нарушение сроков уплаты таможенных платежей;
- 9) несоблюдение запретов и (или) ограничений на ввоз товаров на таможенную территорию Таможенного союза или в Российскую Федерацию и (или) вывоз товаров с таможенной территории Таможенного союза или из Российской Федерации;

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях : федер. закон от 30 декабря 2001 года № 195-ФЗ (ред. от 9 июня 2017 года). URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/f214c94ac8d077460330dbe4ab3d6677b3635a79/ (дата обращения : 21.02.2018).

10) незаконные операции с временно ввезенными транспортными средствами и т.д»¹.

За совершение административных правонарушений ст. 3.2 КоАП РФ предусмотрены следующие административные наказания:

- 1) предупреждение;
- 2) административный штраф;
- 3) конфискация орудия совершения или предмета административного правонарушения;
- 4) лишение специального права, предоставленного физическому лицу;
- 5) административный арест;
- 6) административное выдворение за пределы Российской Федерации иностранного гражданина или лица без гражданства;
- 7) дисквалификация;
- 8) административное приостановление деятельности;
- 9) обязательные работы;
- 10) административный запрет на посещение мест проведения официальных спортивных соревнований в дни их проведения.

Далее рассмотрим характеристику производства по делам об административных правонарушениях.

В соответствии с разделом 4 (главы 24 – 30) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, таможенные органы осуществляют производство по делам об административных правонарушениях и привлекают виновных лиц к административной ответственности.

Административный процесс связан с реализацией властных полномочий субъектами исполнительной власти, установлением порядка принятия решений в сфере государственного управления и их исполнения, решением индивидуальных дел с помощью процессуальных норм,

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях : федер. закон от 30 декабря 2001 года № 195 – ФЗ (ред. от 9 июня 2017 года). URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/89 (дата обращения : 21.02.2018).

оформления промежуточных и окончательных результатов в процессуальных документах.

Производство по делам об административных правонарушениях является одним из видов административных производств, а так же составной частью административного процесса. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях не содержит нормативного определения термина «производство по делам об административных правонарушениях». Однако, под производством по делам об административных правонарушениях необходимо понимать основанную на законе и облеченную в форму правовых отношений деятельность судей, органов и должностных лиц по возбуждению и рассмотрению дел об административных правонарушениях, а также применению к виновным мер административной ответственности, осуществляемую в особом административно-процессуальном порядке в целях всестороннего, полного, объективного и своевременного выяснения обстоятельств каждого дела, разрешения его в соответствии с законом, обеспечения исполнения вынесенного постановления, а также выявления причин и условий, способствовавших совершению административных правонарушений¹.

Необходимо отметить, что производство по делам об административных правонарушениях является одной из сторон административно-процессуальной деятельности, которая осуществляется органами исполнительной власти, а также их должностными лицами.

Субъектами такой деятельности считаются и судьи, наделенные полномочиями рассматривать ряд дел об административных правонарушениях.

Задачами производства по делам об административных правонарушениях являются всестороннее, полное, объективное и своевременное выяснение обстоятельств каждого дела, разрешение его в

¹Ордина Н.А. Особенности производства по делам об административных правонарушениях // Закон и право. 2013. № 12. С. 56.

соответствии с законом, обеспечение исполнения вынесенного постановления, а также выявление причин и условий, способствовавших совершению административных правонарушений¹.

В соответствии со статьей 24.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях: «производство по делу об административном правонарушении не может быть начато, а начатое производство подлежит прекращению при наличии хотя бы одного из следующих обстоятельств:

- 1) отсутствие события административного правонарушения;
- 2) отсутствие состава административного правонарушения, в том числе недостижение физическим лицом на момент совершения противоправных действий (бездействия) возраста, предусмотренного КоАП для привлечения к административной ответственности, или невменяемость физического лица, совершившего противоправные действия (бездействие);
- 3) действие лица в состоянии крайней необходимости;
- 4) издание акта амнистии, если такой акт устраняет применение административного наказания;
- 5) отмена закона, устанавливающего административную ответственность;
- 6) истечение сроков давности привлечения к административной ответственности;
- 7) наличие по одному и тому же факту совершения противоправных действий (бездействия) лицом, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, постановления о назначении административного наказания либо постановления о прекращении производства по делу об административном правонарушении, либо постановления о возбуждении уголовного дела;

¹Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях : федер. закон от 30 декабря 2001 года № 195-ФЗ (ред. от 9 июня 2017 года) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002. – № 1 (ч.1). – Ст. 1.

8) смерть физического лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении»¹.

Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях регламентирует важнейшие его процессуальные проявления, такие как: порядок производства, права и обязанности участников производства, виды и порядок составления процессуальных документов (протоколы, определения и т.п.), виды и порядок использования доказательств, порядок применения специальных мер процессуального обеспечения производства (например, административное задержание, осмотр помещений, территорий и находящихся там документов и вещей, принадлежащих юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю и т.п.) и др.

В качестве принципов административного процесса принято выделять: принцип законности, равенства сторон, обеспечения охраны прав субъектов административного процесса, гласности, открытости, осуществления процесса на национальном языке, оперативности, самостоятельности принятия решения, ответственности должностных лиц за ненадлежащее ведение процесса и за принятый акт (постановление, решение), сочетание интересов личности, общества и государства.

В деятельности таможенных органов ведение административного производства связано с исполнением контрольно-надзорных (таможенная проверка) и правоохранительных функций (производство по делам об административных правонарушениях). В сфере борьбы с правонарушениями в области таможенного дела административно-процессуальная деятельность приобретает юрисдикционный характер, направленный на разрешение возникших правовых споров с участниками внешнеэкономической деятельности, принятие решений по делам о нарушении таможенных правил и применение к правонарушителям санкций, установленных КоАП РФ.

¹Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях : федер. закон от 30 декабря 2001 года № 195–ФЗ (ред. от 9 июня 2017 года). URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/7f4 (дата обращения : 21.02.2018).

В производстве по делам об административных правонарушениях участвует широкий круг лиц, которые могут быть разделены по трем группам. Первую группу составляют лица, интересы которых затрагиваются производством по делу об административном правонарушении, – это лицо, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, и потерпевший. Ко второй группе отнесены лица, защищающие или представляющие интересы других лиц, а именно: законные представители физического лица, законные представители юридического лица, защитник и представитель. В третью группу включены лица, выполняющие разнообразные процессуальные функции, – это свидетель, понятой, специалист, эксперт, прокурор и переводчик.

Лицом, в отношении которого ведется производство, следует признавать лицо, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении. Таковым может быть физическое, должностное или юридическое лицо.

Так же следует более детально рассмотреть стадии производства по делам об АП и их характеристику.

Производство по делу об административном правонарушении осуществляется поэтапно. Отдельные этапы продвижения дела об АП делятся на стадии производства, каждая из которых имеет свое процессуальное назначение, закрепленное в нормах КоАП РФ. Они отличаются друг от друга итоговым процессуальным решением, конкретными задачами, кругом органов и лиц, участвующих в производстве, порядком выполнения процессуальных действий.

Производство по делам об административных правонарушениях состоит из четырех стадий:

- 1) возбуждение дела об административном правонарушении (гл.28);
- 2) рассмотрение дела об административном правонарушении (гл.29);

3) пересмотр постановлений и решений по делам об административных правонарушениях (гл.30);

4) исполнение постановления по делу об административном правонарушении (гл.31 и 32)¹.

Поводами возбуждения дела об административном правонарушении следует считать:

1) непосредственное обнаружение должностными лицами, уполномоченными составлять протоколы об административных правонарушениях, достаточных данных, указывающих на наличие события административного правонарушения;

2) поступившие из правоохранительных органов, а также из других органов, органов местного самоуправления, от общественных объединений материалы, содержащие данные, указывающие на наличие события административного правонарушения;

3) подтверждение содержащихся в сообщении или заявлении собственника (владельца) транспортного средства данных о том, что в случаях предусмотренных п. 4 ч. 1 ст. 28. 1 КоАП РФ, транспортное средство находилось во владении или пользовании другого лица;

4) сообщения и заявления физических и юридических лиц, а также сообщения в средствах массовой информации, содержащие данные, указывающие на наличие события административного правонарушения (за исключением административных правонарушений, предусмотренных ч. 2 ст. 5.27, ст. 14.12, 14.13, 14.21, 14.22 КоАП РФ) и др.

Дело об административном правонарушении считается возбужденным с момента:

1) составления протокола осмотра места совершения административного правонарушения;

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях : федер. закон от 30 декабря 2001 года № 195 – ФЗ (ред. от 9 июня 2017 года) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002. – № 1 (ч.1). – Ст. 1.

2) составления первого протокола о применении мер обеспечения производства по делу об административном правонарушении, предусмотренных ст. 27.1 КоАП РФ;

3) составления протокола об административном правонарушении или вынесения прокурором постановления о возбуждении дела об административном правонарушении;

4) вынесения определения о возбуждении дела об административном правонарушении при необходимости проведения административного расследования, предусмотренного ст. 28.7 КоАП РФ;

5) оформления предупреждения или с момента наложения (взимания) административного штрафа на месте совершения административного правонарушения, если в соответствии с ч. 1 ст. 28.6 КоАП РФ протокол об административном правонарушении не составляется.

Так же следует отметить, что существуют определенные стадии возбуждения дела об АП, а именно:

1) упрощенная (назначение административного наказания без составления протокола – ст. 28.6 КоАП РФ);

2) обычная (составление протокола об административном правонарушении – ст. 28.2 – 28.5 КоАП РФ);

3) сложная (административное расследование – ст. 28.7 КоАП РФ).

Далее рассмотрим каждую стадию производства по делам об административных правонарушениях более детально.

Первой непосредственно важной стадией производства по делам об АП является возбуждение дела об административном правонарушении. С момента возбуждения дела об административном правонарушении приобретают процессуальный статус (комплекс процессуальных прав и обязанностей, а также ответственность) лица, участвующие в производстве по делу (лицо, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, свидетель, потерпевший и т.д.). Производство по делу начинается с получения информации о совершенном

правонарушении, которая в законе именуется поводами к возбуждению дела об административном правонарушении, и завершается на этой стадии направлением протокола (постановления прокурора) об административном правонарушении для рассмотрения дела. КоАП РФ не связывает возможность возбуждения дела об административном правонарушении с желанием потерпевшей стороны. Производство по делам об административных правонарушениях может возбуждаться и осуществляться в случае отсутствия заявления потерпевшего и даже вопреки его воле.

В стадии возбуждения дела законодательно этапы не выделяются, однако условно ее можно представить через совокупность следующих этапов:

1. Возбуждение дела об административном правонарушении. Данный этап включает в себя процессуальную деятельность по получению информации об административном правонарушении, ее оформление и регистрацию. На данном этапе разрешается ряд вопросов: является ли сообщение об административном правонарушении поводом к возбуждению дела; уточняется, по какой статье квалифицируется данное административное правонарушение, возникает ли необходимость административного расследования, подлежат ли материалы дела передаче по подведомственности или подсудности и др.

Основанием для возбуждения дела об административном правонарушении является наличие достаточных данных, указывающих на наличие события административного правонарушения.

Дело об административном правонарушении может быть возбуждено должностным лицом, уполномоченным составлять протокол об административном правонарушении только при наличии хотя бы одного из поводов и оснований.

Днем возбуждения дела об АП является день составления протокола об административном правонарушении или вынесении определения о

возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования.

2. Установление фактических обстоятельств дела. В ходе этого этапа осуществляется получение объяснений, назначение экспертного исследования, применение мер обеспечения производства по делу об административных правонарушениях; доставление, задержание, изъятие вещей и документов; медицинское освидетельствование на состояние опьянения и т.д. Указанные мероприятия оформляются, как правило, соответствующими протоколами. В случае приобщения копий документов по делу об административном правонарушении они должны быть заверены в соответствии с положениями «Инструкции о порядке заверения копий документов, являющихся доказательствами по делам об административных правонарушениях», утвержденной приказом ФТС России от 21.06.2011 № 1288¹.

3. Процессуальное оформление результатов расследования. В рамках данного этапа осуществляется составление протокола об административном правонарушении, в котором содержится формулировка административного правонарушения, которое далее предоставляется лицу, в отношении которого осуществляется производство по делу об административном правонарушении.

Должностное лицо таможенного органа, проанализировав имеющиеся документы, а также сведения, полученные из объяснения лица, в случае достаточности доказательств, указывающих на наличие события и состава АП, в сроки, установленные статьей 28.5 КоАП РФ, составляет протокол об АП. Протоколы об АП составляют должностные лица таможенных органов, уполномоченные на их составление в соответствии с приказом ФТС России от 02.12.2014 № 2344 «Об утверждении перечня

¹Об утверждении инструкции о порядке заверения копий документов, являющихся доказательством по делам об административных правонарушениях : Приказ ФТС России от 21 июня 2011 года № 1288 // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

должностных лиц таможенных органов Российской Федерации, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях и осуществлять административное задержание»¹.

Также необходимо учитывать положения части 4 статьи 28.1 КоАП РФ, в соответствии с которой дело об АП считается возбужденным, в том числе с момента составления первого протокола о применении мер обеспечения производства по делу.

В связи с этим, дело об АП может быть возбуждено путем изъятия у лица, привлекаемого к административной ответственности, документов, содержащих сведения, подтверждающие наличие события АП.

При составлении процессуальных документов необходимо использовать формы процессуальных документов, направленные письмами ФТС России от 25.11.2015 № 18-12/58374 «О направлении форм процессуальных документов» и от 17.03.2016 № 18-19/11980 «О бланке постановления по делу об АП»².

После составления протокола об АП указанный процессуальный документ и иные материалы дела согласно части 1 статьи 28.8 КоАП РФ в течение трех суток направляются должностному лицу, уполномоченному рассматривать дела об АП (начальнику таможни либо заместителю начальника таможни по правоохранительной деятельности)³.

¹ Об утверждении перечня должностных лиц таможенных органов Российской Федерации, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях и осуществлять административное задержание : Письмо ФТС России от 2 декабря 2014 года № 2344 // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

² О направлении форм процессуальных документов : Письмо ФТС России от 25 ноября 2015 года № 18-12/58374 // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. Банк «Версия Проф»; О бланке постановления по делу об административных правонарушениях : Письмо ФТС России от 17 марта 2016 года № 18-19/11980 // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

³ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях : федер. закон от 30 декабря 2001 года № 195 – ФЗ (ред. от 9 июня 2017 года) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002. – № 1 (ч.1). – Ст. 1.

Следует отметить, что по общему правилу, установленному частью 1 статьи 29.5 КоАП РФ, дело об АП рассматривается по месту его совершения.

В этой связи, если правонарушение совершено в форме бездействия (неисполнения возложенных на лицо обязанностей), то местом его совершения следует считать место, где должно было быть совершено действие и выполнена возложенная на лицо обязанность.

4. Направление материалов для рассмотрения по подведомственности. Данный этап завершает первую стадию, и в его рамках решается вопрос о направлении материалов дела об административном правонарушении по подведомственности субъекту административной юрисдикции.

Подведомственность дел об административных правонарушениях определяется гл. 23 КоАП РФ, а место рассмотрения дела – ст. 29.5 КоАП РФ. Как правило, протокол и материалы дела об АП направляются руководителем органа, должностным лицом которого был составлен протокол об административном правонарушении.

Решение о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования принимается должностным лицом, уполномоченным в соответствии со ст. 28.3 КоАП РФ составлять протокол об административном правонарушении в виде определения, а прокурором в виде постановления немедленно после выявления факта совершения административного правонарушения.

Административное расследование проводится по месту совершения или выявления административного правонарушения.

Срок проведения административного расследования не может превышать один месяц с момента возбуждения дела об административном правонарушении. В исключительных случаях указанный срок по письменному ходатайству должностного лица, в производстве которого находится дело, может быть продлен вышестоящим должностным лицом на

срок не более одного месяца, а по делам о нарушении таможенных правил – начальником вышестоящего таможенного органа на срок до шести месяцев¹.

По окончании административного расследования составляется протокол об административном правонарушении либо выносится постановление о прекращении дела об административном правонарушении.

Второй немаловажной стадией принято считать рассмотрение дела об административном правонарушении, в которой отражается сущность правоприменительной деятельности. Она выступает в качестве главной стадии, поскольку в ходе ее осуществления принимается акт (постановление) о признании субъекта (физического либо юридического лица) виновным в совершении административного правонарушения и назначаются меры административного наказания (предупреждение, административный штраф, административный арест и др.).

Рассмотрение дела об административных правонарушениях как самостоятельная стадия производства представляет собой совокупность процессуальных действий, направленных на проверку и юридическую оценку фактических обстоятельств дела и принятие по нему решения. Рассмотрение дела об АП можно условно разделить на несколько этапов:

- 1) подготовка дела к рассмотрению;
- 2) анализ собранных материалов, обстоятельств дела, доказательств;
- 3) принятие решения (вынесение постановления или определения) по делу;
- 4) доведение решения до сведения заинтересованных лиц.

Дело об административном правонарушении рассматривается в пятнадцатидневный срок со дня получения органом, должностным лицом, правомочными рассматривать дело, протокола об административном правонарушении и других материалов дела.

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях : федер. закон от 30 декабря 2001 года № 195 – ФЗ (ред. от 9 июня 2017 года) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002. – № 1 (ч.1). – Ст. 1.

Если дело об административном правонарушении направлено на рассмотрение судьей, то оно рассматривается в двухмесячный срок со дня получения данным судьей протокола об административном правонарушении и других материалов дела.

В случае поступления ходатайств от участников производства по делу об административном правонарушении либо в случае необходимости в дополнительном выяснении обстоятельств дела срок рассмотрения дела может быть продлен судьей, органом, должностным лицом, рассматривающими дело, но не более чем на один месяц.

Дело об административном правонарушении, за совершение которого может быть назначено административное наказание в виде административного приостановления деятельности и применен временный запрет деятельности, должно быть рассмотрено не позднее семи суток с момента фактического прекращения деятельности филиалов, представительств, структурных подразделений юридического лица, производственных участков, а также эксплуатации агрегатов, объектов, зданий или сооружений, осуществления отдельных видов деятельности (работ), оказания услуг. Срок временного запрета деятельности засчитывается в срок административного приостановления деятельности.

Дело об АП, по которому было проведено административное расследование, рассматривается по месту нахождения органа, проводившего административное расследование.

Третьей стадией производства по делам об административных правонарушениях считается – пересмотр постановлений и решений об административных правонарушениях. На данном этапе дела рассматриваются снова. Наличие либо отсутствие стадии пересмотра зависит от лиц, которые наделены правом подачи жалобы или протеста по делу.

Обжалование постановления по делу об административном правонарушении представляет собой совокупность процессуальных действий, направленных на восстановление нарушенных прав и охраняемых

интересов граждан, средство выявления и устранения недостатков в деятельности органов, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях.

Принято выделять четыре стадии пересмотра постановлений и решений по делам об АП:

- 1) обжалование, опротестование постановления;
- 2) проверка законности и обоснованности постановления;
- 3) вынесение решения по жалобе;
- 4) реализация решения.

Постановление по делу может быть обжаловано лицом, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, потерпевшим, их законными представителями, законным представителем юридического лица, защитником и представителем.

Заключительной стадией производства является стадия исполнения постановлений по делам об административных правонарушениях, которая регламентируется двумя главами (гл. 31 и 32) раздела 5 КоАП РФ.

Любой правоприменительный процесс завершается не только принятием решения по делу, а фактическим его исполнением. Задачами исполнительного производства являются обеспечение исполнения вынесенного постановления, защита законных прав и интересов физических и юридических лиц, предупреждение административных правонарушений, воспитание граждан в духе уважения и соблюдения законов, прав других граждан, ответственности перед обществом.

Исполнение постановления начинается с момента его вступления в законную силу. Согласно статье 31.1 КоАП РФ, «постановление по делу об административном правонарушении вступает в законную силу:

- 1) после истечения срока, установленного для обжалования постановления по делу об административном правонарушении, если указанное постановление не было обжаловано или опротестовано; Данный

срок установлен в течение десяти суток со дня вручения или получения копии постановления (ст. 30.3 КоАП РФ);

2) после истечения срока, установленного для обжалования решения по жалобе, протесту, если указанное решение не было обжаловано или опротестовано, за исключением случаев, если решением отменяется вынесенное постановление;

3) немедленно после вынесения не подлежащего обжалованию решения по жалобе, протесту, за исключением случаев, если решением отменяется вынесенное постановление»¹.

1.2. Нормативно-правовое обеспечение организации производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела

В настоящее время составной частью правоохранительной деятельности таможенных органов РФ является борьба с административными правонарушениями в области таможенного дела. Согласно ст. 354 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза (ТК ЕАЭС), «таможенные органы ведут административный процесс (осуществляют производство) по делам об административных правонарушениях и привлекают лиц к административной ответственности в соответствии с законодательством государств-членов»².

В соответствии с главой 3 «Федеративное устройство» ст. 72 Конституции РФ административно-процессуальное законодательство находится в совместном ведении Российской Федерации и субъектов РФ, однако регламентация основ административно-процессуальной деятельности на всей территории РФ едина. Она устанавливается КоАП РФ, нормы которого регулируют: общие условия производства; порядок применения мер

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях : федер. закон от 30 декабря 2001 года № 195-ФЗ (ред. от 9 июня 2017 года). URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/47 (дата обращения : 26.02.2018).

² Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза). URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_215315/5 (дата обращения : 26.02.2018).

обеспечения; круг лиц, участвующих в производстве по делу и в его рассмотрении, их права и обязанности; доказательства; порядок производства процессуальных действий; порядок исполнения наказаний¹. Наряду с этим, учитывая специфику производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела, некоторые вопросы данного производства регулируются статьями ТК ЕАЭС (ст. 123 «Особенности выпуска товаров при выявлении административного правонарушения или преступления», ст. 133 «Последствия изъятия (ареста) товаров, конфискации или обращения в собственность (доход) государства-членов товаров, помещенных под таможенную процедуру») и Федерального закона от 27.11.2010 года № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» (ст. 171 «Использование результатов таможенного контроля при производстве по делам об административных правонарушениях, рассмотрение гражданских и уголовных дел», ст. 183 «Порядок наложения ареста на товары, изъятие товаров и документов при проведении выездной таможенной проверки» и др)².

Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (далее КоАП РФ) – это единственный в настоящее время федеральный законодательный акт, содержание которого представляет собой комплекс основополагающих правовых норм, составляющих институт административной ответственности. КоАП РФ фиксирует порядок привлечения к административной ответственности и порядок исполнения решений по административным делам, перечисляет административные наказания и порядок их назначения, устанавливает органы, рассматривающие дела в данной сфере.

¹Конституция Российской Федерации от 25 декабря 1993 года, с изменениями от 30 декабря 2008 года // Российская газета. – 2009. – № 7 (4831). – 21 января.

²О таможенном регулировании в Российской Федерации : федер. закон от 27 ноября 2010 года (ред. от 29 декабря 2017 года) № 311 – ФЗ // Собр. законодательство Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615.

Кроме того, производство по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела является одним из видов юрисдикционного производства таможенных органов и рассматривается как урегулированный административно-процессуальными нормами вид правоохранительной деятельности по рассмотрению и разрешению индивидуальных дел и применению мер административной ответственности к виновным физическим и юридическим лицам за нарушения таможенного законодательства.

Целью производства по делам об АП является правоохрана, обеспечение правопорядка, соблюдение законодательства, действующего в различных сферах общественных отношений, в частности, в области таможенного дела, борьба с правонарушениями и их превенция.

Порядок производства по административным правонарушениям в области таможенного дела регламентируется гл. 24 – 32 (разделы IV–V) КоАП РФ. При этом производство ведется только строго установленными, специально уполномоченными субъектами, наделенными соответствующими полномочиями на совершение процессуальных действий на протяжении всего процесса или его определенной стадии. По административным правонарушениям в области таможенного дела это судьи и должностные лица таможенных органов, о чем напрямую говорится в ст. 23.1, 23.8, 28.3, 31.3 КоАП РФ, а также в ряде ведомственных правовых актов. Например, в целях реализации положений ч. 2 ст. 23.7, ч. 4 ст. 28.3, ч. 1 ст. 28.6 КоАП РФ в таможенных органах перечень должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях и в целом вести производство, определен приказом ФТС России от 02.12.2014 № 2344 «Об утверждении перечня должностных лиц таможенных органов Российской Федерации, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях и осуществлять административное

задержание»¹. В соответствии с требованиями данного приказа сотрудники таможенных органов, осуществляющие оперативно-розыскную деятельность, не вправе возбуждать дела об административных правонарушениях и вести производство по ним. Разделение функций между субъектами производства и официальный характер их деятельности реализуются путем составления различных процессуальных актов, документов, отражающих полученные результаты на каждом этапе, стадии производства.

Глава 28, ст. 28.3 «Должностные лица, уполномоченные составлять протоколы об административных правонарушениях» КоАП РФ раскрывает полный список лиц, которые могут составлять протоколы об АП. В частности это:

1) должностные лица органов внутренних дел (полиции) – об административных правонарушениях ст. 14.62, 15.13, 15.14, частью 1 ст. 15.26.1, частью 1 ст. 15.26.2 (в части ограничения времени работы), ст. 17.1 – 17.3, 17.7, 17.9 – 17.13, ст. 17.17 (в части нарушения временного ограничения на пользование специальным правом в виде права управления автомобильными транспортными средствами, мотоциклами и квадроциклами);

2) должностные лица налоговых органов - об административных правонарушениях, предусмотренных частями 3 и 4 ст. 14.1.1, ст. 14.1.1-1, частью 3 ст. 14.5, частями 5.1 и 8 ст. 14.13, ст. 14.25.1, 15.3 - 15.9, 15.11, частью 3 ст. 18.17, частью 1 ст. 19.4, частью 1 ст. 19.5, ст. 19.6, 19.7 КоАП РФ;

3) должностные лица федерального органа исполнительной власти, осуществляющего функции по контролю (надзору) за деятельностью саморегулируемых организаций арбитражных управляющих, – об

¹Об утверждении перечня должностных лиц таможенных органов Российской Федерации, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях и осуществлять административное задержание : Письмо ФТС России от 2 декабря 2014 года № 2344 // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

административных правонарушениях, предусмотренных ст.14.12, 14.13, частью 1 ст. 19.4, частью 1 ст. 19.5, ст. 19.6, 19.7 КоАП РФ, в случае, если данные правонарушения совершены арбитражными управляющими, а также об административных правонарушениях, предусмотренных ст. 14.23, частью 8 ст. 14.25 КоАП РФ;

4) должностные лица таможенных органов - об административных правонарушениях, предусмотренных статьями 6.15, 6.16, 6.33, частью 1 ст.7.12, частью 4 ст. 8.28.1, ст. 11.14, 11.15, 14.10, 14.50, частью 1 ст. 15.6, частью 2 ст. 15.7, ст. 15.8, 15.9, частью 2 ст. 16.1, часть 1 ст. 19.4, ст. 19.5, 19.7, частью 1 ст. 19.26, частью 2 ст. 20.23 КоАП РФ и др¹.

Следует также упомянуть о том, что в Федеральном законе от 27.11.2010 № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» в ч. 8 ст. 12 определено, что «таможенные органы выявляют, предупреждают, пресекают административные правонарушения, отнесенные законодательством РФ к компетенции таможенных органов, осуществляют административное производство по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела (о нарушениях таможенных правил)².

Таможенный орган рассматривает дела об административных правонарушениях, предусмотренных КоАП РФ, а именно статьей 11.27 (в части осуществления международных автомобильных перевозок грузов), статьей 11.29 (в части осуществления международных автомобильных перевозок грузов). Частями 1 – 6 статьи 12.21.1 (в части осуществления международных автомобильных перевозок, за исключением случаев фиксации административного правонарушения работающего в автоматическом режиме специальными техническими средствами,

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях : федер. закон от 30 декабря 2001 года № 195 – ФЗ (ред. от 9 июня 2017 года) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002. – № 1 (ч.1). – Ст. 1.

² О таможенном регулировании в Российской Федерации : федер. закон от 27 ноября 2010 (ред. от 29 декабря 2017 года) года № 311 – ФЗ // Собр. законодательство Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615.

имеющими функции фото – и киносъемки, видеозаписи), частью 1 статьей 12.21.2 (в части осуществления международных автомобильных перевозок опасных грузов без специального разрешения), частями 1 и 3 статьи 16.1 (незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза товаров и (или) транспортных средств международной перевозки, статьями 16.2 – 16.24.

В соответствии с Федеральным законом от 28.12.2016 № 510 – ФЗ «О внесении изменений в статьи 12 и 104 Федерального закона № 311 – ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» на таможенные органы возложена обязанность по привлечению лиц к административной ответственности по ст. 19.7.13 КоАП РФ «Непредставление или несвоевременное представление в таможенный орган статистической формы учета перемещения товаров либо представление статистической формы учета перемещения товаров, содержащей недостоверные сведения»¹. Согласно данной статьи, таможенные органы имеют право назначить наказание в виде административного штрафа на должностных лиц в размере от 10000 до 15000 тысяч рублей; на юридических лиц от 20000 до 50000 тысяч рублей. Необходимо отметить, что в целях установления фактов повторного совершения лицом АП для квалификации деяний лица по части 2 статьи 19.7.13 КоАП РФ должностному лицу таможенного органа до составления протокола об АП необходимо провести проверку по информационным базам таможенных органов, в том числе с использованием комплекса программы средств «Правоохрана – административные правонарушения».

¹ О внесении изменений в статьи 12 и 104 Федерального закона № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях : федер. закон от 28 декабря 2016 года № 510 – ФЗ // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

В настоящее время указанное программное средство позволяет устанавливать наличие повторных правонарушений, выявленных таможенными органами на всей территории Российской Федерации.

Еще одним немаловажным нормативным документов является Приказ ФТС России от 18.12.2006 года № 1339 «О порядке хранения изъятых вещей и документов, имеющих значение доказательств по делам об административных правонарушениях»¹. Настоящая Инструкция о порядке хранения изъятых вещей и документов, имеющих значение доказательств по делам об административных правонарушениях, разработана в соответствии со статьей 27.10 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ), а также на основании других нормативных правовых актов. Настоящая Инструкция устанавливает порядок хранения, а также организацию работы по изъятию, учету и передаче таможенными органами вещей и документов, имеющих значение доказательств по делам об АП.

В постановлении Правительства РФ от 16.09.2013 № 809 «О Федеральной таможенной службе» в ч. 5 п. 44 подчеркивается, что таможенные органы осуществляют производство по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела (о нарушениях таможенных правил) и иных административных правонарушениях, отнесенных законодательством РФ к компетенции таможенных органов².

В Постановлении Пленума Верховного Суда РФ от 24 марта 2004 года № 5 «О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях» сказано об административных расследованиях, о подготовке дел к расследованию

¹ О порядке хранения изъятых вещей и документов, имеющих значение доказательств по делам об АП: Приказ ФТС России от 18 декабря 2006 года № 1339 // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

² О Федеральной таможенной службе : Постановление Правительства РФ от 16 сентября 2013 года № 809 // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

судьей, случаи прекращения дела об АП и др. Административное расследование представляет собой комплекс требующих значительных временных затрат процессуальных действий должностных лиц, направленных на выяснение всех обстоятельств административного правонарушения, их фиксирование, юридическую квалификацию и процессуальное оформление. Проведение административного расследования должно состоять из реальных действий, направленных на получение необходимых сведений, в том числе путем проведения экспертизы, установления, потерпевших, свидетелей, допроса лиц, проживающих в другой местности¹.

Немаловажным нормативным актом является Письмо ФТС России от 29 декабря 2005 года № 01-06/46772 «О направлении методических рекомендаций по взаимодействию структурных подразделений таможенных органов при выявлении административных правонарушений». Для эффективного взаимодействия подразделений таможенных органов при привлечении лиц к административной ответственности должностные лица отделов (отделений) административных расследований (ОАР) оказывают на постоянной основе структурным подразделениям практическую и методическую помощь по вопросам возбуждения дел об АП и осуществления административного производства².

В Письме ФТС России от 21 января 2014 года № 01-11/02229 «Об исполнении постановлений о назначении административного наказания» говорится о том, чтобы для достижения целей административного наказания, выполнения задач производства по делам об административных правонарушениях (далее –АП), предусмотренных статьями 3.1, 24.1 Кодекса

¹О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях : Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 24 марта 2004 года № 5// Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

²О направлении методических рекомендаций по взаимодействию структурных подразделений таможенных органов при выявлении административных правонарушений : Письмо ФТС России от 29 декабря 2005 года № 01-06/46772 // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк. «Версия Проф».

Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ), таможенные органы в ходе административного производства должны обеспечить как вынесение постановления о привлечении виновного лица, совершившего АП, к административной ответственности, его вступление в законную силу, так и исполнение вынесенного постановления. Поскольку одной из задач производства по делам об АП является обеспечение исполнения вынесенного постановления, таможенным органам необходимо принимать исчерпывающие меры для установления фактического местонахождения лиц, в отношении которых ведется производство по делу, их законных представителей, а также имущественного и финансового положения¹.

Немаловажное значение уделяется законодательным актам, имеющие отношения к иным отраслям права, но имеющие в своей структуре нормы, регламентирующие отношения в сфере административных правонарушений (Налоговый, Гражданский кодексы РФ и т.д.)

Следует еще сказать о том, что в 2017 году Управлением таможенных расследований и дознания проводилась нормотворческая работа, связанная с участием в подготовке актов, составляющих право ЕАЭС, внесением изменений в законодательство Российской Федерации, совершенствованием нормативной правовой базы ФТС России, межведомственных соглашений о взаимодействии.

Так же в 2017 году вступил в законную силу и применяется таможенными органами разработанный Управлением Федеральный закон от 17.04.2017 № 68 – ФЗ «О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях», которым КоАП РФ дополнен новыми основаниями прекращения административного производства и исполнения постановления по делу об АП в случае

¹Об исполнении постановлений о назначении административного наказания : Письмо ФТС России от 21 января 2014 года № 01-11/02229 // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

ликвидации юридического лица, в отношении которого ведется производство по делу об АП¹.

Государственной Думой Федерального Собрания Российской Федерации принят в первом чтении проект федерального закона № 130151-7 «О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (в части уплаты штрафов за административные правонарушения в области таможенного дела)», позволяющий нарушителям таможенных правил оплачивать незначительные административные штрафы в половинном размере при их уплате в короткие сроки².

Подготовлен и проходит процедуру межведомственного согласования проект федерального закона «О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях», которым глава 16 приведена в соответствии с ТК ЕАЭС.

В связи с изменениями таможенного законодательства должностными лицами Управления таможенных расследований и дознания (УТРД) принято участие в разработке новых редакций Договора об особенностях уголовной и административной ответственности за нарушения таможенного законодательства Таможенного союза и государств – членов Таможенного союза от 05.07.2010 года «Соглашения о правовой помощи и взаимодействии таможенных органов государств – членов Таможенного союза по уголовным делам и делам об административных правонарушениях» и тд³.

¹О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях : федер. закон от 17 апреля 2017 года № 68 – ФЗ // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

²О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (в части уплаты штрафов за административные правонарушения в области таможенного дела) : федер. закон от 22 марта 2017 года № 130151-7 // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

³Соглашения о правовой помощи и взаимодействии таможенных органов государств – членов Таможенного союза по уголовным делам и делам об административных правонарушениях : соглашение от 5 июля 2010 (ред. от 8 мая 2015 года) // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

Заключено Соглашение об информативном взаимодействии между Судебным департаментом при Верховном Суде Российской Федерации и Федеральной таможенной службой, направленное на получение из судебных органов в электронном виде юридически значимых документов (определений, постановлений и решений по делам об АП), подписанных электронной цифровой подписью, с целью организации их дальнейшего исполнения.

В рамках деятельности рабочей группы при Объединенной коллегии таможенных служб государств – членов ЕАЭС по вопросам применения уголовного законодательства и законодательства об административных правонарушениях государств – членов ЕАЭС в области нарушений таможенного законодательства осуществлен взаимный обмен сведений о внесении изменений в национальное законодательство об административных правонарушениях государств – членов ЕАЭС, а также о правоприменительной практике исполнения постановлений по делам об АП.

Для обеспечения оптимизации учетно-регистрационной работы УРТД издан приказ ФТС России от 31.03.2017 года № 482 «Об утверждении Инструкции о порядке регистрации и электронного учета материалов, сообщений, заявлений, содержащих данные, указывающие на наличие события административного правонарушения, дел об административных правонарушениях». Регистрация дел об АП и сообщений, содержащих данные об АП, с бумажного носителя переведена и на электронный вид с применением КПС «Административные правонарушения» (далее – КПС «АП»). Введена процедура упрощения системы регистрации дел об АП, позволяющая должностному лицу таможни, составившему постановление по делу об АП о назначении административного наказания без составления протокола, а также возбудившему дело об АП в выходные или праздничные дни, самостоятельно его зарегистрировать. Данная функция позволяет сократить сроки регистрации дел об АП, а также положительно сказывается

на исполнении постановлений, поскольку намного облегчает работу таможенных органов по идентификации поступившей оплаты штрафа¹.

В конце 2017 года приняты работы по модернизации информационно-программных средств ЕАИС таможенных органов по направлению деятельности Управления таможенных расследований и дознания.

В КПС «АП» появилась возможность работы с базой данных Росфиннадзора ППП «Контроль – 3» (Письмо ФТС от 06.02.2018 № 18-19/06537).

В целях повышения эффективности работы по возбуждению дел об АП, формирования единообразной практики оказания подразделениями административных расследований должностными лицами таможенных постов, структурных подразделений таможен методической помощи при выявлении административных правонарушений разработан и направлен в таможенные органы механизм с подразделением административных расследований таможни при выявлении административных правонарушений.

Таким образом, анализируя все вышесказанное можно сделать следующие выводы:

Во-первых, административным правонарушением признается противоправное, виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, за которое КОАП РФ или законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях установлена административная ответственность. Признаками административного правонарушения считаются: деяние (действие/бездействие); противоправность - заключается в совершении деяния, нарушении нормы административного и иных отраслей права (трудового, земельного, финансового), охраняемых мерами административной ответственности;

¹ Об утверждении Инструкции о порядке регистрации и электронного учета материалов, сообщений, заявлений, содержащих данные, указывающие на наличие события административного правонарушения, дел об административных правонарушениях : Приказ ФТС России от 31 марта 2017 года № 482. URL: <https://www.alta.ru/tamdoc/17pr0482/> (дата обращения : 08.03.2018).

виновность - противоправные деяния являются административным правонарушением только в том случае, если имеет место вина данного лица, то есть содеянное было совершено умышленно или по неосторожности; наказуемость деяния - то есть за содеянное наступает административная ответственность.

Во-вторых, производство по делам об административных правонарушениях - совокупность административно-процессуальных норм и основанная на них деятельность уполномоченных органов и должностных лиц по применению мер административного наказания. Административные правонарушения в области таможенного дела в Таможенном союзе посягают на экономические интересы и безопасность государств-членов Таможенного союза, населения стран, экологическое благополучие, морально-нравственные устои общества. Порядок производства по делам об административных правонарушениях определяется законодательством Российской Федерации, постановлениями Правительства Российской Федерации, а также названным Кодексом. Необходимо отметить, что Производство по делам об административных правонарушениях состоит из четырех стадий: возбуждение дела об административном правонарушении (гл.28); рассмотрение дела об административном правонарушении (гл.29); пересмотр постановлений и решений по делам об административных правонарушениях (гл.30); исполнение постановления по делу об административном правонарушении (гл.31 и 32).

В-третьих, правовую основу производства по делам об административных правонарушениях в сфере таможенного дела составляют: Конституция РФ, Кодекс об административных правонарушениях Российской Федерации, Таможенный кодекс Евразийского экономического союза, международные договоры РФ, федеральные законы, указы Президента РФ, постановления Правительства РФ, ведомственные акты ФТС России, а также иные нормативные правовые акты.

ГЛАВА 2. ПРАКТИКА ОРГАНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА ПО ДЕЛАМ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ В БЕЛГОРОДСКОЙ ТАМОЖНЕ

2.1. Анализ организации производства по делам об административных правонарушениях в Белгородской таможне

Белгородская таможня образована приказом Государственного таможенного комитета РФ 14 февраля 1992 года, является структурным подразделением Центрального таможенного управления Федеральной таможенной службы Российской Федерации.

В настоящее время Белгородская таможня является одной из крупнейших в Центральном регионе России. Протяженность границы с Украиной в зоне деятельности составляет 540,9 км. С украинской стороны на данном промежутке границы функционируют три таможни: Харьковская Сумская и Луганская таможня. Структура Белгородской таможни включает в себя 12 таможенных, около 50 отделов и отделений, 8 автомобильных, 7 железнодорожных пунктов пропуска и воздушный пункт пропуска – аэропорт международного значения Белгород.

Из 12 таможенных постов Белгородской таможни, только на 5 таможенных постах есть отделы (отделения) административных расследований: Щебекинский таможенный пост имени В.А. Данкова (3 сотрудника), Грайворонский таможенный пост (2 сотрудника), Валуйский таможенный пост (7 сотрудников), таможенный пост МАПП Нехотеевка (7 сотрудников), Белгородский таможенный пост (7 сотрудников).

Из 8 автомобильных пунктов пропуска, функционирующих в регионе деятельности Белгородской таможни, 4 являются многосторонними - Грайворон, Ровеньки, Шебекино, Нехотеевка. Отметим также, что многосторонний автомобильный пункт пропуска Нехотеевка является крупнейшим автомобильным пунктом пропуска в Европе. Он расположен на одной из важнейших автомагистралей, соединяющих центральную часть России с Республикой Крым.

Белгородская таможня осуществляет функции и поставленные перед ней задачи в соответствии с нормативно-правовыми законодательными актами Российской Федерации. Кроме того, на сегодняшний день Белгородская таможня является бесспорным лидером среди пограничных таможен Центрального таможенного управления по количеству оформленных интернет-деклараций.

Организация производства по делам об административных правонарушениях в Белгородской таможне возложена на отдел административных расследований (ОАР), являющегося структурным подразделением таможни.

К основным направлениям деятельности ОАР относятся:

«— возбуждение дел об административных правонарушениях (далее АП), отнесенных к компетенции таможенных органов;

— проведение по делам об АП административного расследования (далее — административное производство);

— организация деятельности структурных подразделений таможни и таможенных постов, подчиненных таможне (далее — подчиненные таможенные посты) по административному производству»¹.

ОАР в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными конституционными законами, международными договорами и актами, составляющими право Евразийского экономического союза и законодательством Российской Федерации о таможенном деле, международными договорами Российской Федерации, Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, Федеральным законом «О противодействии коррупции», другими федеральными законами, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, распоряжениями и

¹ Об утверждении типовых положений о подразделении административных расследований таможни, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделении дознания, криминалистическом подразделении и учетно-регистрационном подразделении таможни: Приказ Федеральной таможенной службы от 10 августа 2011 года № 1634. URL: <http://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/689512/> (дата обращения : 12.04.2018).

постановлениями Правительства Российской Федерации, нормативными и иными правовыми актами ФТС России, а также правовыми актами Центрального таможенного управления и Белгородской таможни.

Организационное, методическое руководство и контроль деятельности ОАР осуществляет Центральная оперативная таможня, а в части выполнения задач и функций, возложенных на отдел – заместитель начальника таможни, курирующий правоохранительную деятельность, осуществляющий координацию и контроль деятельности ОАР.

Работа ОАР строится на основе планов работы Белгородской таможни и отдела, сочетания принципа единоначалия при решении вопросов служебной деятельности и персональной ответственности каждого должностного лица отдела за состояние дел на порученном участке и за выполнение отдельных поручений.

План работы ОАР Белгородской таможни согласовывается с Центральной оперативной таможней и утверждается заместителем начальника таможни, курирующим правоохранительную деятельность.

ОАР решает возложенные на отдел задачи как непосредственно, так и через подразделения административных расследований подчиненных таможенных постов во взаимодействии с другими структурными подразделениями таможни и подчиненных таможенных постов.

Анализ Положения об ОАР показал, что среди задач Отдела выделяются:

«– обеспечение при административном производстве всестороннего, полного, объективного и своевременного выяснения обстоятельств каждого дела об административном правонарушении и разрешения его в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также обеспечение исполнения вынесенного постановления;

– организация и контроль административного производства в структурных подразделениях таможни и подчиненных таможенных постах;

- выявление причин и условий, способствующих совершению административных правонарушений, предупреждение административных правонарушений;

- анализ статистических данных по делам об административных правонарушениях»¹.

Штатная численность ОАР устанавливается в рамках штатного расписания таможни, которое утверждается приказом таможни. Фактическая численность Белгородской таможни на 2017 год составляет 1417 человек (сотрудников – 305, федеральных государственных гражданских служащих (далее ФГГС) – 992, работников – 120). На 31 декабря 2016 г. года фактическая численность составляла – 1 418 человек (сотрудников – 306, ФГГС – 994, работников – 118). Штат укомплектован на 96, 5% (96, 5% в 2016 г)². Всего штатная численность ОАР Белгородской таможни составляет 41 сотрудник. В управлении Белгородской таможни в отделе административных расследований работают 15 сотрудников, из которых: начальник отдела, заместитель начальника отдела, старший уполномоченный по особо важным делам – 4 сотрудника, уполномоченный по особо важным делам – 6 сотрудников, старший уполномоченный – 2 сотрудника, уполномоченный – 1 сотрудник.

Далее следует перейти к характеристике деятельности отдела административных расследований в динамике за ряд лет. Для этого рассмотрим динамику возбужденных дел и дел с проведением административного расследования ОАР Белгородской таможни за 2015 – 2017 года.

¹ Об утверждении типовых положений о подразделении административных расследований таможни, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделении дознания, криминалистическом подразделении и учетно-регистрационном подразделении таможни: Приказ Федеральной таможенной службы от 10 августа 2011 года № 1634. URL: <http://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/689512/> (дата обращения : 12.04.2018).

² Официальный сайт Центрального таможенного управления. Белгородская таможня. Статистическая информация о деятельности таможенного органа. Документ опубликован не был.

В 2017 году возбуждено 3329 дел об административном правонарушении (далее – АП), что на 34,6% (на 1152 дел об АП) больше показателей 2016 года. В 2016 году в таможне возбуждено 2177 дел об АП, из них административное расследование проводилось по 1042 делам об АП, что составляет 49,2% от общего количества возбужденных дел об АП¹. В 2015 году в таможне возбуждено 2658 дел об АП, из них административное расследование проводилось по 1065 делам об АП, что составляет 40,1% от общего количества возбужденных дел об АП² (см. рисунок 1).

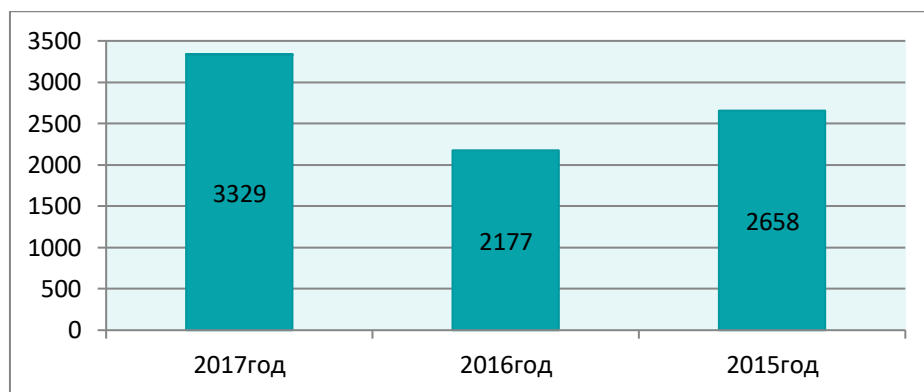


Рис. 1. Основные показатели возбуждения дел об АП за 2015 – 2017 года

Анализируя все вышесказанное, следует сказать о том, что наблюдается уменьшение общего количества возбужденных дел об АП в 2016 году по сравнению с 2015 годом на 18,1% (или на 481 дело об АП). По сравнению с 2016 годом, в 2017 году количество возбужденных уголовных дел об АП увеличилось на 43,3% (1152 дел об АП). Основной причиной уменьшения количества возбужденных дел об АП является снижение общего количества грузопотока при перемещении товаров через таможенную границу ЕАЭС с территории Украины.

Необходимо сказать о том, что количество возбужденных дел об АП по статьям 16.1, 16.2, 16.3 КоАП РФ в отчетном периоде 2017 года увеличилось на 17,2% (1297 дел об АП) по сравнению с 2016 годом (1074 дела об АП), а доля выявленных правонарушений по данным составам в 2015 году

¹Официальный сайт Центрального таможенного управления. Белгородская таможня. Статистическая информация о деятельности таможенного органа. Документ опубликован не был.

²Там же.

составила 42% (или 1113 дела об АП) от общего количества возбужденных дел об АП за соответствующие периоды¹ (см.рисунок 2).

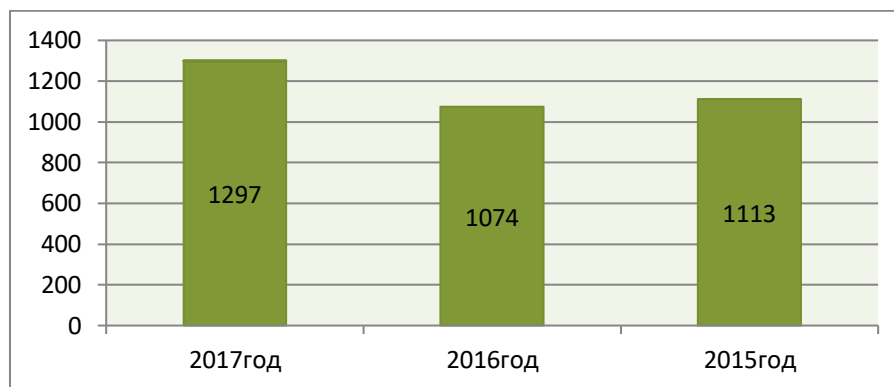


Рис. 2. Количество возбужденных дел об АП по ст. 16.1-16.3 КоАП РФ за 2015-2017 года

Значительное увеличение количества возбужденных дел (более чем в 4,5 раза) произошло по выявленным фактам нарушения валютного законодательства, ответственность за которое предусмотрена ст. 15.25 (нарушение валютного законодательства РФ и актов органов валютного реагирования) КоАП РФ 1022 дела об АП за истекший период 2017 года, 270 дел об АП за 2016 год.

Также увеличение количества выявленных административных правонарушений в 2017 году произошло в связи с расширением полномочий таможенных органов по возбуждению и рассмотрению дел об АП, по ст.19.7.13 КоАП РФ, в связи с внесением изменений в статью 23.8 КоАП РФ Федеральным законом от 28.12.2016 № 510-ФЗ «О внесении изменений в статьи 12 и 104 Федерального закона «О таможенном регулировании в РФ» и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях»: по фактам несвоевременного представления в таможенный орган статистической формы учета перемещения товаров, ответственность за которые предусмотрена ч. 1, 2 ст. 19.7.13 КоАП РФ количество

¹Официальный сайт Центрального таможенного управления. Белгородская таможня. Статистическая информация о деятельности таможенного органа. Документ опубликован не был.

возбужденных дел об АП составило 13,72% (457 дел об АП в 2016 году) от общего числа дел об АП.

В 2017 году в 3 раза по сравнению с 2016 годом увеличилось число рассмотренных таможенными органами жалоб лиц и протестов прокуроров. Основной фактор роста жалоб – значительное увеличение «серийных дел» в отношении одного и того же лица по фактам совершения одинаковых противоправных действий. При этом в 2017 году кардинально изменялся субъективный состав привлеченных к ответственности лиц – наравне с юридическими лицами одновременно возбуждались дела в отношении их руководителей, вследствие чего обжаловано большое количество постановлений не только в отношении организаций, но и должностных лиц.

Несмотря на общую тенденцию снижения количества возбужденных дел об АП в 2016 году, основное количество выявляемых административных правонарушений должностными лицами таможни приходится на составы, предусмотренные КоАП РФ, связанные с незаконным перемещением товаров через таможенную границу ЕАЭС и несоблюдением, установленных законодательством РФ, запретов и ограничений.

Большинство выявленных противоправных деяний в области таможенного дела связаны с недекларированием товаров, использованием процедуры ввоза товаров физическими лицами под видом товаров не для коммерческого использования, а для личных целей, ввоз либо вывоз товаров помимо установленных мест перемещения товаров через таможенную границу Таможенного союза, представлением в таможенный орган недостоверных сведений о наименовании товара, либо его стоимости.

В большинстве случаев административные правонарушения выявляются на стадии таможенного оформления и таможенного контроля должностными лицами таможенных постов.

Так же следует отметить, что в ходе рассмотрения материалов Белгородской таможней за 2015 – 2017 года наблюдается возбуждении

уголовных дел по некоторым статьям Уголовного кодекса Российской Федерации (далее УК РФ) (см. таблица 1).

Таблица 1

Основные показатели возбуждения уголовных дел за 2015 - 2017 года

Основные показатели	2015 год	2016 год	2017 год
Возбуждение уголовных дел (УД), из них:	35	31	34
- по контрабанде наркотиков	21	16	22
- по контрабанде особо опасных видов товаров (ст. 226.1 УК РФ)	1	6	5
- по уклонению от уплаты таможенных платежей (ст. 194 УК РФ)	7	7	7
- по контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов (мясо и мясная продукция) (ст. 226.1 УК РФ)	-	1	1
- по факту контрабанды табачных изделий	1	-	1

Отметим еще так же, что в 2017 году приостановлено дознание по п.1 ч.1 ст. 208 УПК РФ – по 5 УД, возбужденному по ст.194 УК РФ. В 2016 году приостановлено дознание по п.1 ч.1 ст.208 УПК РФ – по 5 УД, возбужденному по ст. 194 УК РФ (в 2015 году приостановлено дознание по 8 УД)¹.

Отказано в возбуждении уголовных дел по п.1, 2 ч. 1 ст. 24 УПК РФ – 1 УД в 2017 году, в 2016 году было отказано 5 УД, а в 2015 году 4 УД².

Замедляется рост количества направленных уголовных дел по подследственности, в 2017 году – 26 дел, в 2016 году – 24, в 2015 году 27³.

Размер неуплаченных таможенных платежей составил 33 млн. рублей за 2017 год, а в 2016 году сумма уменьшилась в 2 раза и составила 13,4 млн. рублей. Так же, в 2017 году было задержано товаров и валютных ценностей по УД и АП на сумму более 30,5 млн. рублей, но за 2016 год сумма превышал гораздо больше и составляла более 34 млн. руб⁴.

¹Официальный сайт Центрального таможенного управления. Белгородская таможня. Статистическая информация о деятельности таможенного органа. Документ опубликован не был.

² Там же.

³ Там же.

⁴ Там же.

Основной номенклатурой перемещаемых на ввоз товаров являются товары народного потребления (одежда, обувь), продукты питания (орехи, сырный продукт, мясо), на вывоз – нефтепродукты (бензин, дизтопливо).

Принято к учету и исполнению в течение 2017 года 867 судебных актов (в 2016г. – 723 судебных акта; в 2015г. – 940) об обращении в федеральную собственность товаров и транспортных средств общей стоимостью 105,934 млн. руб. (в 2016 году сумма составляла – 107,580 млн. руб; в 2015 году – 61,66 млн.руб). Исполнено 780 судебных решений (781 в 2016 г; 857 в 2015 г) на сумму 176,523 млн. руб. (67,568 млн. руб. в 2016 году; 61,774 млн.руб. в 2015 году)¹, в том числе передано уполномоченным органам имущества, обращенного в федеральную собственность:

1) поверенным организациям Росимущества на сумму 155,023 млн.руб. (37,387 млн. руб. за 2016 г; 50,485 млн. руб. за 2015 г);

2) поверенным организациям Росалкогольрегулирования на сумму 1,162 млн. руб. (4,018 млн. руб за 2016 г; 0,359 млн. руб. за 2015 г);

3) в органы внутренних дел на сумму 0,029 млн. руб. (0,002 млн. руб. в 2016 году);

4) в Управление Президента РФ по государственным наградам на сумму 0,089 млн. руб. (в 2016 году цифра составляла 0,118 млн. руб);

5) перечислено в федеральный бюджет обращенных в федеральную собственность денежных средств 1,706 млн. руб. (в 2016 г. 0,282 млн. руб)².

В 2016 году наоборот, было увеличение с 61,83 млн. руб. по состоянию на начало 2016 г. до 95,22 млн. руб. по состоянию на конец ноября³.

Так же, необходимо отметить, что наибольшее количество дел об административных правонарушениях, возбуждено по статьям 16.1;16.2;16.3 КоАП РФ (см. таблица 2; приложение 1,2).

¹Официальный сайт Центрального таможенного управления. Белгородская таможня. Статистическая информация о деятельности таможенного органа. Документ опубликован не был.

² Там же.

³ Там же.

Таблица 2

Основные показатели возбужденных дел об АП за 2013 – 2017 года

	2013	2014	2015	2016	2017
Количество возбужденных дел об административных правонарушениях	1765	2195	2658	2177	3329
<i>в том числе:</i>					
<i>в отношении юридических лиц</i>	494	564	538	446	1103
<i>в отношении физических лиц</i>	1225	1607	1971	1593	1594
<i>в отношении должностных лиц организаций</i>	46	24	149	138	632
Количество возбужденных административных дел с расследованием	1138	1163	1085	1065	1015
Количество прекращенных дел об АП	107	100	87	71	32
Доначисленные таможенные платежи, млн. руб.	-	-	10,0087	2,9041	18,6781
Количество вынесенных предупреждений	13	7	12	12	436

Процесс расследования административных правонарушений является сложным и динамично развивающимся процессом, требующим постоянного совершенствования и состоящим из множества взаимосвязанных компонентов.

На основании имеющихся результатов деятельности ОАР Белгородской таможни можно сделать вывод о том, что борьба с административными правонарушениями в области таможенного дела является одним из важнейших направлений в правоохранительной деятельности таможни.

Так, ОАР реализует свои функции в рамках применения комплекса программно – аппаратных средств правоохранительного блока таможенных органов, который разработан в целях создания единого цикла информационной поддержки правоохранительной деятельности таможенных органов. Также, проведена работа по оснащению правоохранительного блока таможенных органов коммуникационными средствами.

В настоящее время реализованы функции автоматизированного ведения единой системы учета дел об административных правонарушениях и уголовных дел в таможенных органах.

Введение информационных ресурсов в таможенных органах необходимо для решения задач по ведению согласованной деятельности правоохранительных органов в области информационной поддержки правоохранительной работы, а также последовательной интеграции систем, обеспечивающих автоматизацию процессов таможенного оформления и правоохранительной деятельности таможенных органов.

Следует так же отметить, что в таможенных органах существует определенный перечень информационных ресурсов, наиболее часто используемых при производстве по делам об административных правонарушениях (Информационные ресурсы Центральной базы данных Единой автоматизированной системы таможенных органов (далее ЦБД ЕАИС ТО)). К основным перечням информационных ресурсов принято относить: Комплекс программных средств (далее КПС) «Правоохрана – Административные правонарушения» и КПС «Автотранспорт. Контроль».

Далее рассмотрим более подробно каждый из них.

1. Комплекс программных средств (далее КПС) «Правоохрана - Административные правонарушения». Введен в эксплуатацию приказом ФТС России от 21 октября 2015 г. № 2133 «Об утверждении основных направлений развития информационно – коммуникационных технологий в таможенных органах Российской Федерации до 2030 года»¹. В соответствии с данным приказом используется Комплекс программных средств (далее КПС) «Правоохрана – Административные правонарушения». С помощью указанного программного средства осуществляется регистрация в таможенных органах информации об АП и дел об АП, формирование база

¹ Об утверждении основных направлений развития информационно – коммуникационных технологий в таможенных органах Российской Федерации до 2030 года : Приказ ФТС России от 21 октября 2015 г. № 2133. URL : <http://base.garant.ru/71229478/> (дата обращения : 23.04.2018).

данных по делам об АП, отнесенным к компетенции информации об АП, оперативный контроль за ходом производства по делам об АП.

Используется в целях информационно-справочного обеспечения правоохранительной деятельности таможенных органов и получения сведений о субъектах административных правонарушений, установления обстоятельств, отягчающих административную ответственность субъектов правонарушений, для учета при назначении административного наказания.

Содержит электронные и сканированные копии процессуальных документов по делам об АП, а также справочную информацию по делам об АП, в том числе уникальные индикаторы начисления платежей для оплаты штрафов, издержек по делам об АП.

Также, благодаря данным КПС «Правоохрана – Административные правонарушения», у должностных лиц подразделений административных расследований имеется возможность изучить практику по делам об АП, складывающуюся в других таможенных органах, судебную практику рассмотрения дел об АП и жалоб на постановления по делам об АП. Полученная информация используется при возбуждении и производстве по делам об АП, а также при подготовке заключений по жалобам лиц.

Запрашиваемые из КПС сведения представляются в форме электронных документов, которые в дальнейшем приобщаются к материалам дел об АП и используются в качестве доказательств по делам об АП.

Кроме того, с использованием КПС «Правоохрана – Административные правонарушения» сотрудниками подразделений административных расследований осуществляется выборка статистических данных по делам об АП, подготовка анализов и обобщений правоприменительной практики.

Функциональные возможности КПС постоянно развиваются. В первом квартале 2017 года запущено взаимодействие КПС «Административные правонарушения» и ГИС ГМП (государственная информационная система государственных и муниципальных платежей) в части автоматической

передачи сведений о начислении по штрафным санкциям и издержкам по делам об АП и получения сведений из ГИС ГМП об их оплате.

Реализована возможность просмотра материалов таможенных проверок из КПС «Постконтроль», актов проверки нарушения валютного законодательства и паспортов сделки из АС «Валютный контроль».

С 17 апреля 2017 года в таможенных органах отменена регистрация сообщений и дел об АП в журналах учета (на бумажных носителях), введены электронные журналы учета дел об АП в КПС «Административные правонарушения». Реализована возможность поставки дел на личный контроль и на контроль дел особой важности. Реализовано формирование справки о привлечении лица к административной ответственности.

2. КПС «Автотранспорт. Контроль». Входит в состав АС «Авто-Транспорт». Введен в эксплуатацию, формируется и функционирует на основании:

- 1) Приказа ФТС России от 24.05.2005 № 479 «Об организации опытной эксплуатации АС «Авто-Транспорт»¹;
- 2) Приказа ФТС России от 19.04.2006 № 363 «Об организации опытной эксплуатации АС «Авто-Транспорт»²;
- 3) Приказа ФТС России от 24.08.2007 № 1023 «Об организации опытной эксплуатации АС «Авто-Транспорт» в таможенных, непосредственно подчиненных ФТС России»³.

КПС «Автотранспорт. Контроль» – электронная база данных таможенного декларирования транспортных средств, в том числе временного ввозимых/вывозимых на/с территорию(-и) Евразийского экономического союза.

¹ Об организации опытной эксплуатации АС «Авто-Транспорт» : Приказ ФТС России от 24 мая 2005 года № 479 // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

² Об организации опытной эксплуатации : Приказ ФТС России от 19 апреля 2006 года № 363. URL: <https://www.alta.ru/tamdoc/06pr0363/> (дата обращения : 23.04.2018).

³ Об организации опытной эксплуатации АС «Авто-Транспорт» в таможенных, непосредственно подчиненных ФТС России: Приказ ФТС России от 24 августа 2007 года № 1023. URL: <https://rg.ru/2011/01/05/tamozhproverki-d.html> (дата обращения : 23.04.2018).

Содержит документы и сведения о таможенных операциях, совершаемых в отношении транспортных средств, о таможенных органах, зарегистрировавших декларации на транспортные средства, о лицах, переместивших транспортные средства, об установленных сроках временного ввоза/вывоза транспортных средств. Обновление КПС осуществляется в режиме, приближенном к реальному времени.

Используется для получения сведений о выданных таможенными органами паспортных транспортных средств, установления факта ввоза/вывоза транспортных средств, месте оформления пассажирской таможенной декларации и продлении срока временного ввоза. Полученные сведения используются подразделениями административных расследований в качестве доказательств, как правило, при производстве по делам об АП, предметами по которым являются транспортные средства.

Так же, отметим, что с января 2016 года вопросы таможенного администрирования отнесены к ведению Минфина Российской Федерации, которому кроме Федеральной налоговой службы РФ (далее ФНС России) передана Федеральная таможенная служба РФ (далее ФТС России), в связи с чем обеспечение полноты и своевременности перечисления в федеральный бюджет таможенных и иных платежей, повышение качества таможенного контроля во взаимодействии с ФНС России для мобилизации доходов федерального бюджета – стали приоритетными задачами ФТС России, в том числе путем проведения скоординированных контрольных мероприятий (СКМ). Суть СКМ в выявлении таможней признаков нарушения в сфере таможенного дела, влекущее за собой изменение величины налоговых обязательств налогоплательщика, и, соответственно, выявление налоговым органом правонарушений в сфере законодательства о налогах и сборах, влекущее за собой нарушение в сфере таможенного дела.

Проведенный анализ организации производства по делам об административных правонарушениях в Белгородской таможне позволил выделить ряд проблем:

1) проблема международного взаимодействия таможенных органов при проведении административных расследований. В последнее время количество административных правонарушений увеличивается, и отчасти, это связано с тем, что не до конца урегулированы вопросы, касающиеся государственного баланса между странами – участницами ЕАЭС в сфере таможенного дела, а точнее в области выявления и пресечения нарушений, таможенных правил. В связи с чем, особо актуализируется вопрос развития международного сотрудничества в области противодействия и эффективного расследования административных правонарушений.

2) проблемы материально и информационно-технического положения подразделений административных расследований таможни. С целью повышения эффективности расследования административных правонарушений, требуется улучшение материально и информационно-технического положения подразделений ОАР таможни, для того, чтобы своевременно обновлялись информационно-правовые системы, такие как «Консультант Плюс» и «Гарант». Стоит так же начать внедрение программного средства «Штрафы» и КПС «Имущество», которые непосредственно влияют на эффективность работы таможенных органов.

3) проблема исполнения постановлений по административным делам. Необходимым условием результативной деятельности таможенных органов на всех стадиях административного регулирования, в том числе на стадии исполнения административного наказания, является наличие качественного нормативно-правового регулирования исполнительного производства и эффективного механизма его реализации. В связи с чем, особо актуален вопрос о совершенствовании требований, предъявляемых к постановлениям по делам об административных правонарушениях, закрепленные в КоАП РФ и Федеральным законом от 02.10.2007 года № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве».

2.2. Направления совершенствования организации производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела

В современных условиях совершенствование механизма внешнеэкономической деятельности Российской Федерации и повышения эффективности системы таможенного регулирования, как в краткосрочной, так и в долгосрочной перспективе, остается правоохранительная функция.

Основная угроза экономической безопасности Российской Федерации при перемещении товаров и транспортных средств через таможенную границу ЕАЭС исходит от участников внешнеэкономической деятельности, которые совершают недобросовестные действия, содержащие признаки преступлений и административных правонарушений.

В связи с этим основные усилия правоохранительных подразделений таможенных органов направлены на предупреждение, выявление, пресечение и раскрытие преступлений и административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов, пресечение каналов контрабанды, деятельности организованных преступных групп в сфере ВЭД, возмещение экономического ущерба государству, причиненного преступлением.

Процесс расследования административных правонарушений является сложным и динамично развивающимся процессом, требующим постоянного совершенствования и состоящим из множества взаимосвязанных компонентов.

Система административных правонарушений таможенных правил весьма обширна, как и количество проблем, нуждающихся в решении при их расследовании.

Первой проблемой, была отмечена проблема международного взаимодействия таможенных органов при проведении административных расследований, в целях повышения эффективности обеспечения запретов и ограничений, противодействия торговому обороту контрафактными

товарами, противодействия выводу капитала за границу, связанного с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, финансированием терроризма, в том числе путем расширения полномочий таможенных органов по пресечению и предотвращению правонарушений в данных сферах.

К основным мероприятиям в сфере международного таможенного сотрудничества таможенных органов Российской Федерации с таможенными органами зарубежных стран, можно отнести:

1) развитие международного сотрудничества правоохранительных подразделений таможенных органов Российской Федерации с правоохранительными подразделениями таможенных служб иностранных государств и международными правоохранительными организациями;

2) развитие двусторонних отношений с таможенными службами иностранных государств в целях содействия развитию торгово-экономического сотрудничества;

3) взаимодействие с международными организациями. Организация деятельности представителей ФТС России по участию в работе ВТамО, мероприятиях Подкомитета Россия – ЕС по таможенному и трансграничному сотрудничеству, форума «Азиатско-Тихоокеанское экономическое сотрудничество», Шанхайской организации сотрудничества в рамках Специальной рабочей группы по таможенному сотрудничеству;

4) заключение международных договоров об организации обмена предварительной информацией о товарах и транспортных средствах с таможенными службами зарубежных стран;

5) создание правовой базы сотрудничества с таможенными службами в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

6) проработка вопросов организации обмена статистической информацией о товарах, перемещаемых во взаимной торговле с

таможенными службами Японии, Бразилии, Турции, США, Восточной Республики Уругвай;

7) расширение сферы сотрудничества по обмену данными, характеризующими таможенную стоимость товаров, с таможенными службами зарубежных стран в целях ускорения процессов таможенного оформления и подтверждения данных, заявленных экспортерами в таможенной декларации;

8) расширение сферы сотрудничества с таможенными службами зарубежных стран в области обеспечения соблюдения запретов и ограничений, защиты прав интеллектуальной собственности и валютного контроля.

Расширение круга торговых партнеров, поиск новых рынков сбыта товаров и услуг обуславливают необходимость развития двусторонних отношений и активизации государственного участия в международных и региональных объединениях и организациях, что непосредственно, устанавливает необходимость качественного сотрудничества в области таможенного дела, повышения эффективности деятельности представительств таможенных органов Российской Федерации за рубежом.

Приоритетными задачами в деятельности таможенной службы Российской Федерации принято считать: повышение эффективности борьбы с правонарушениями в области внешнеэкономической деятельности, а так же соблюдение законности и обоснованности лицами таможенных органов решений в процессе привлечения лиц к уголовной или административной ответственности.

Индикатором указанного направления развития таможенной службы Российской Федерации является совершенствование таможенных правоотношений о взаимной помощи в сфере таможенного дела, закрепленных в международных договорах и актах в сфере таможенного регулирования, направленных на функционирование и развитие Евразийского экономического союза.

В части пресечения и профилактики административных правонарушений в области таможенного дела, основным резервом эффективности правоохранительной деятельности было и остается освоение и внедрение точных приемов работы с КоАП РФ, ТК ЕАЭС и другими нормативными правовыми актами, которые регламентируют работу правоохранительных подразделений таможенных органов по пресечению незаконного перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу Российской Федерации.

В – первую очередь, необходимо внести изменения в особенную часть КоАП РФ, которая касается непосредственно административных правонарушений. Непосредственно, необходимо это для того, чтобы исправить неточности в предписании норм, которые регламентируют стадию возбуждения дела об административном правонарушении, поскольку именно данный вопрос в большей мере влияет как на эффективность всего производства по делам об административных правонарушениях, так и на конечный результат таможенных органов, т.е. должен вести к уменьшению числа правонарушений.

В совершенствовании нуждаются не только предписания КоАП РФ, но и практика их реализации в деятельности таможенных органов. Так например, в практике производства по делам об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов некоторые затрудненности составляет правильная квалификация правонарушения, а так же фактического состава, в следствии чего, усложняется процедура составления процессуальных документов.

Целесообразным будет обосновать некоторые предложения по совершенствованию КоАП РФ:

- 1) в особенной части КоАП РФ, следует решить вопрос об уточнении принципов административной ответственности. С учетом того, что процессуальная часть не выделяется из общей структуры Кодекса, возможно принципы, заложенные в главе 24 и 30 Кодекса (открытое

рассмотрение дел об административных правонарушениях, информационная открытость деятельности органов административной юрисдикции, судебная защита прав лиц, привлекаемых к административной ответственности), изложить в самостоятельной главе первого раздела КоАП РФ, объединив их с принципами, указанными ныне в Общей части КоАП РФ. Кроме того, следовало бы дополнительно изложить такие принципы административной ответственности, как справедливость и соразмерность административных наказаний, учитывая правовые позиции Конституционного Суда РФ;

2) в КоАП РФ нечетко сформулирован статус субъектов административной ответственности. В частности, следует определиться со статусов должностных лиц, привлекаемых к административной ответственности. На данный момент в ст. 2.4 (административная ответственность должностных лиц) КоАП РФ, нет четкого изложения этого статуса, оно фактически заменено ссылками на конкретные статьи Кодекса, когда к должностным лицам приравниваются определенные категории лиц, выполняющие функции в государственных и коммерческих организациях. Так же, не совсем понятно можно ли всех гражданских служащих приравнивать к должностным лицам с учетом Примечания к ст. 2.4 КоАП РФ. Чтобы не возникало больших проблем, следует выделить в качестве субъекта административной ответственности индивидуального предпринимателя и исключить практику его приравнивания по объему налагаемых штрафных санкций к юридическим лицам. Кроме этого, следует так же обсудить вопрос о дифференцированном применении штрафных санкций, которые предусматривают административную ответственность крупного, среднего и малого бизнеса (предпринимательства);

3) в срочной переработке нуждаются вопросы, непосредственно касающиеся оптимизации видов и размеров административных наказаний. Речь идет о соотношении различных видов наказаний (основные и дополнительные). В отличие от уголовных наказаний, КоАП РФ не разделяет

административные наказания по степени тяжести. Однако, следует внести поправки в КоАП РФ, где будут четко определены критерии малозначительности правонарушений, которые не влекут административной ответственности. Кроме этого, вопросы соразмерности административных наказаний требуют особого внимания законодателя, учитывая положения ст. 19 Конституции РФ и ст. 17 КоАП РФ о равенстве прав граждан перед законом.

Таким образом, развивая данное направление, стоит практиковать обмен опытом с зарубежными странами посредством обмена новыми методиками в работе должностных лиц, направленными на выявление и пресечение административных правонарушений.

Второй немаловажной проблемой была отмечена проблема материально и информационно-технического положения подразделений административных расследований таможни.

В недостаточной степени, при проведении производства по делам об административных правонарушениях, используются базы данных Единой автоматизированной информационной системы таможенных органов (ЕАИС). Зачастую у сотрудников ОАР отсутствует доступ к автоматизированной информационной системе «ЦРСВЭД», содержащей сведения из единого государственного реестра юридически лиц, к комплексу программных средств «Мониторинг-Анализ», содержащих сведения о совершенных юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями таможенных операциях, к информационной системе «Тарифы – 1», содержащей сведения о зарегистрированных товарных знаках, отсутствует, что не позволяет эффективно и оперативно решать задачи производства по делам об административных правонарушениях.

Процесс расследования административных правонарушений, отличается от расследования преступлений, как по методологии, так и по тактике, так и по методике. Общие принципы уголовно-процессуальной деятельности подробно разработаны в криминалистике. Однако, зачастую

невозможно применять в полной мере наработки криминалистики в расследовании нарушений таможенных правил. При этом, разрабатываются ведомственные методические рекомендации по квалификации и расследованию административных правонарушений в области таможенного дела, однако они не могут, разъяснить многие проблемные вопросы (например методики производства отдельных процессуальных действий, таких как проведение опроса, досмотр, осмотр и т.д.).

Все вышесказанное позволяет сказать о существовании пробела информационно-познавательной деятельности по обнаружению, раскрытию и расследованию нарушений таможенных правил.

В целях организации электронного экспертного документооборота при назначении и выполнении экспертиз и исследований таможенными органами Российской Федерации, Центральным экспертно-криминалистическим таможенным управлением разработана автоматизированная информационная система (АИС) «База данных «Экспертиза». Данная система включена в перечень ресурсов центральной базы данных единой автоматизированной информационной системы таможенных органов. Необходимо сказать о том, что данная база существует совсем недавно (не более двух лет) и нуждается в корректировке, что требует незамедлительного совершенствования.

Совершенствование АИС «База данных «Экспертиза» позволило бы организовать экспертный электронный документооборот между таможенными органами и структурными подразделениями Центрального экспертно-криминалистического таможенного управления.

В настоящее время необходимо совершенствовать процедуру информационного взаимодействия при назначении и выполнении экспертиз и исследований в электронном виде по уголовным делам и делам об административных правонарушениях при автоматизированном взаимодействии АИС «База данных «Экспертиза», АИС «Правоохрана», АИС «Административные правонарушения» и АИС «Уголовные дела».

Есть трудности с созданием запроса в электронном виде для проведения экспертизы, его формированием и отправкой. «База данных «Экспертиза» не всегда работает в штатном режиме, что нередко приводит к длительному процессу оформления документа в электронном виде.

Для улучшения и расширения функциональных возможностей данной системы, следует предложить выполнение в электронном виде экспертиз, назначаемых в рамках совершения административных правонарушений. Кроме этого, ввести в эксплуатацию новый модуль базы данных, реализующий возможность просмотра должностными лицами Управления товарной номенклатуры и региональных таможенных управлений заключений экспертов, выполненных в электронной форме.

Так же следует указать на то, что «База данных «Экспертиза», АИС «Правоохрана», АИС «Административные правонарушения» и АИС «Уголовные дела» нуждаются в постоянных обновлениях, прежде всего, связано это с изменениями законодательства. Базы, зачастую работают через глобальную компьютерную сеть (интернет). Нередко происходят случаи, когда в одной базе данных работает большой поток людей и это приводит к не корректной работе программы, так же из-за постоянных сбоев в сети, из-за ремонтных работ и тд. Все это пагубно влияет на работу программных средств и к значительным временным затратам при оформлении документов в электронном виде. Однако, следует постоянно вести работы по расширению возможностей программных средств и увеличению количество отражаемых в ней сведений;

В целях автоматизации экспертно-исследовательских работ по сообщениям о преступлениях, уголовным делам об АП совместно с Центральным экспертно-криминалистическим таможенным управлением (ЦЭКТУ) необходимо разработать алгоритмы информационного взаимодействия при назначении экспертно-исследовательских работ и направления в электронном виде в электронном виде. Стоит так же начать внедрение во всех таможенных органах:

– программного средства «Штрафы» (далее – АПС «Штрафы»), обеспечивающего автоматизацию учета находящихся на исполнении постановлений по делам об АП, электронный обмен сведениями с используемыми таможенными органами программными средствами для электронного учета дел об АП, ведения оперативного и бухгалтерского учета сумм, назначенных и взысканных административных штрафов. Необходимо так же ввести на сайте ФТС России информационный сервис, с помощью которого граждане и юридические лица смогут проверять имеющиеся задолженности по административным штрафам. При этом, чтобы источником информации для указанного сервиса было АПС «Штрафы»;

– КПС «Имущество», обеспечивающего ведение электронного учета имущества, обращенного в федеральную собственность, контроль за передачей имущества в уполномоченные организации.

Для решения данной проблемы, в современных условиях, необходимо внедрение информационных технологий, а также обеспечить доступ должностных лиц таможенных органов к существующим информационным ресурсам, как к ведомственным ресурсам, так и к сформированным ресурсами иными государственными органами, которые смогут привести к обеспечению качественной и эффективной работе таможенных органов. Непосредственно, требуется и дальнейшее совершенствование форм и способов взаимодействия, в том числе в электронном виде, подразделений ОАР с иными подразделениями таможенных органов в целях обеспечения возможности возмещения причиненного правонарушителями ущерба.

Третьей проблемой, была отмечена проблема исполнения постановлений по административным делам.

Наличие качественного нормативного регулирования исполнительного производства и эффективного механизма его реализации считается одним из важных условий успешной деятельности работы таможенных органов на всех стадиях административного регулирования. Практика применения

нормативно-правовых актов, свидетельствует о том, что эффективность их использования довольно низкая.

Отмена мер по обеспечению уплаты административных штрафов внесла довольно весомое влияние на состояние исполнения постановлений. Еще одним немаловажным фактором стоит отметить передачу от таможенных органов службе судебных приставов полномочий по исполнению постановлений о конфискации орудия совершения либо предмета административного правонарушения, а также организацию реализации имущества в счет уплаты административного штрафа. В связи с этим, права ранее закрепленные за таможенными органами теперь возложены на судебных приставов-исполнителей.

В основном, имеются проблемы по исполнению постановлений по административным делам в отношении иностранных граждан (привлеченных к административной ответственности), зарегистрированных на территории другого государства, а на данный момент находятся на территории Российской Федерации. Особую остроту это проблема имеет в отношении жителей Луганской и Донецкой областей, что обусловлено напряженными военно-политическими отношениями, отсутствием почтовой корреспонденции, в силу чего, уведомить данных граждан о наличии административных штрафов и необходимости их оплаты не представляется возможным.

Обращая внимание на проблемы правового регулирования исполнения постановления таможенных органов по делам об административных правонарушениях, следует отметить тот факт, что исполнение постановлений, вынесенных в отношении нерезидентов Российской Федерации – иностранных граждан, у которых на территории РФ отсутствует или является недостаточным для покрытия обязательств недвижимое и движимое имущество, на которое следовало бы обратить внимание, является невозможным, даже не смотря на то, что КоАП РФ содержит нормы, определяющие, что исполнение постановлений по делам об административных правонарушениях в отношении иностранных граждан

осуществляется в том же порядке, что в отношении российских граждан. Также, тут необходимо сказать, что таможенным органам взыскать штрафы с иностранных граждан, которые привлечены к административной ответственности и зарегистрированы на территории другого государства не представляется возможным, в связи с отсутствием процедуры исполнительного производства в отношении иностранных граждан. А в случае не взыскания штрафа с такой категории граждан в течении двух лет, исполнительное производство в отношении данных лиц прекращается, в связи с истечением срока взыскания, тем самым виновные лица уходят от ответственности. Обстоятельством, послужившим основанием для прекращения исполнения постановления, является неуплата административного штрафа в течение срока исполнения. Учитывая, что на основании п.4 ст. 31.7 КоАП РФ таможенный орган обязан по истечении двух лет с момента вступления постановления в законную силу прекратить исполнение данного постановления в связи с истечением срока давности исполнения постановления.

Для решения данной проблемы целесообразным будет заключить определенные международные соглашения, которые регламентировали бы порядок исполнения постановлений по делам об АП лицами, в отношении которых они вынесены. Необходимым будет предложить пересмотреть процедуру проведения оценки и передачи на хранение имущества, на которое обращается взыскание судебными приставами-исполнителями. Проводить оценку следует в соответствии с требованиями законодательств об оценочной деятельности и специально подготовленными экспертами.

Целесообразным будет отметить и процедуру обращения взыскания на имущество, не прошедшее таможенную очистку. В настоящее время, с учетом мнения Конституционного Суда РФ в таможенных органах данное имущество принято считать ограниченным в обороте, так как оно не может быть реализовано до прохождения таможенного оформления. Взаимодействие Российского фонда федерального имущества (далее ФССП)

по вопросам реализации арестованного имущества осуществляется на основании заключенного между ними административного договора, в котором досконально определена процедура передачи на реализацию арестованного имущества службой судебных приставов.

Далее, отметим, преступность мигрантов, так как миграция затрагивает все сферы общественной жизни, влияет на перспективы стабильного социально-экономического развития государства, сохранение стабильности, обеспечение национальной безопасности, прав и свобод человека и гражданина. Это касается, непосредственно, граждан - жителей Луганской и Донецкой области, в отношении которых возбуждены уголовные, административные дела, а так же наложены штрафы. С данными регионами отсутствует обмен почтовой корреспонденции (письма не доставляют, лица не получают постановления по делам об АП, штрафы не оплачиваются), в связи с чем имеются задолженности по неоплаченным штрафам. Таким образом, возможность исполнения постановления по административным делам напрямую зависит от получения лицом копий постановления. Если копия постановления по делу направляется почтой, и уведомление о вручении в административный орган по каким-то причинам не возвращается, или если адресат намеренно уклоняется от ее получения, исполнения по делу становится невозможным.

Отметим еще тот факт, что законодатель определил, что постановление делу об АП вступает в законную силу по истечению десятидневного срока, которое отведено на обжалование вынесенного постановления. В данном случае вновь приходится сталкиваться с проблемами с вручением копий постановления правонарушителю:

– юридические лица – правонарушители в процессе рассмотрения постановления постоянно указывают адрес местонахождения в соответствии с учредительными документами, при этом не указывая место своего фактического пребывания, и поэтому копии постановлений, направленные заказным письмом с уведомлением, возвращаются обратно в таможенный

орган с пометкой о неполучении письма или же с пометкой об отсутствии указанной организации по указанному адресу;

– в случае, когда фактический адрес проживания правонарушителя известен, он может воспользоваться своим правом на отказ от получения заказного письма, но в таком случае работники почтовых служб обязаны внести в карточку получателя сведения об отказе получателя данного письма.

В связи с этим, данные обстоятельства значительно увеличивают сроки исполнения постановлений, а в некоторых случаях приходится и вовсе остановить процесс исполнительного производства.

Для решения данной проблемы, следовало бы внести изменения в настоящее законодательство, которые будут направлены на изменение юридических фактов, которые определяют вступление в законную силу постановления, а именно возможность объявления постановления правонарушителю, или же путем установления нормы, в соответствии с которой срок обжалования постановления по делу об административном правонарушении и срок его исполнения будет рассматриваться с определенного дня (например, с даты вынесения соответствующего постановления).

Производство по делам об административных правонарушениях находится в компетенции широкого круга субъектов административной юрисдикции: судьи, коллегиальные органы, должностные лица органов исполнительной власти. В числе их выделяются органы внутренних дел, наделенные широкими административно-юрисдикционными полномочиями и участвующие в рассматриваемом производстве на всех стадиях и этапах.

Следует так же уделить внимание производству экспертиз по административным делам, так как они непосредственно влияют на исполнение постановлений по административным делам. Управлением таможенных расследований и дознания ФТС России (далее УТРД) обобщена практика назначения, проведения экспертиз в рамках административного производства и использования заключения экспертов в качестве

доказательств по делам об АП. Зачастую, назначаются следующие виды экспертиз: товароведческая, комплексная и идентификационная. В меньшей степени, экспертизы проводятся объектов интеллектуальной собственности, химические, искусствоведческие и другие виды экспертиз. В настоящее время проблема экспертизы на платной основе весьма актуальна. Причиной этого является значительная удаленность Экспертно – криминалистических служб - региональных филиалов Центрального экспертно – криминалистического таможенного управления ФТС России (ЭКС ЦЭКТУ) от таможенного органа. При таких обстоятельствах затраты на проведение экспертиз в иных организациях сравнительно ниже, чем затраты таможен на доставку предметов АП в ЭКС ЦЭКТУ и обратно, и в связи с чем проведение экспертиз в сторонних организациях явилось экономически обоснованным.

Так же стоит отметить и причины длительного проведения экспертных исследований, к которым следует отнести: большую загруженность экспертов; трудоемкость проводимых исследований, в том числе из-за большого количества образцов, товарных позиций; необходимостью выезда эксперта на место хранения товаров, которые являются предметом АП, при отсутствии возможности предоставления эксперту образцов товаров; нахождения эксперта в отпуске.

Назначение неэффективных экспертиз влечет неоправданные трудозатраты на отбор проб (образцов) и проведения исследований, увеличение срока производства экспертиз, что влияет на продление сроков производства по делам об административных правонарушениях и затягивания процедуры расследования по делам об АП.

Для решения данной проблемы необходимо предложить ряд совершенствований:

- усилить контроль за своевременностью принятия мер, а также контроль за состоянием обратной связи по результатам проведения таможенных экспертиз, выявивших признаки недостоверного декларирования;

- исключить необоснованные факты назначения таможенных экспертиз;

- определить приоритетные группы товаров, в отношении которых были выявлены факты недостоверного декларирования, в отношении которых требуется принять меры по усилению таможенного контроля.

Для сокращения сроков проведения таможенных экспертиз и оптимизации работы при производстве судебных экспертиз рекомендуется при назначении экспертиз в рамках административного производства пользоваться письмом начальника Управления таможенных расследований и дознания ФТС России от 29.01.2016 № 18-19/03775 «О назначении экспертиз в рамках административного производства»¹.

В целях повышения уровня профессиональной подготовки должностных лиц таможенных органов в регионе деятельности экспертной службы и обеспечения надлежащего взаимодействия между таможенными органами и экспертной службой, следует принять во внимание посещение совещаний и семинаров по вопросам экспертной деятельности и профессионального обучения должностных лиц таможенных органов.

В заключении необходимым будет отметить, что для решения проблем в правовом регулировании производства по исполнению административных наказаний будет необходимо провести корректировку статьи КоАП РФ и ФЗ «Об исполнении производства» по вопросам:

- согласований требований, предъявляемых к постановлению по делу об административном правонарушении и исполнительным документам;

- сроков предъявления постановления по делу об административном правонарушении в службу судебных приставов;

¹ О назначении экспертиз в рамках административного производства : Письмо начальника Управления таможенных расследований и дознания ФТС России генерал – лейтенанта таможенной службы А.П. Кизлыка от 29 января 2016 года № 18-19/03775 // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

- приостановление принудительного исполнения производства по делу об АП при подаче жалобы на постановление;
- компетенции таможенных органов, уполномоченных разрешать вопросы, связанные с исполнением постановлений при их принудительном приостановлении;
- места хранения оригинала постановления при фактическом его исполнении (остается в службе судебных приставов или возвращается субъекту, который вынес постановление).

Таким образом, по данной главе необходимо сделать следующие выводы:

Во-первых, отдел административных расследований (далее - ОАР) является структурным подразделением Белгородской таможни, непосредственно осуществляющим возбуждение дел об административных правонарушениях. К основным задачам ОАР Белгородской таможни относят: проведение расследования по делам об административных правонарушениях, проведение полного и объективного выяснение обстоятельств каждого рассматриваемого дела об административном правонарушении, выявление причин и обстоятельств, способствующих совершению административных правонарушений. ОАР Белгородской таможни при выполнении возложенных на него задач имеет право запрашивать и получать необходимые статистические или аналитические данные от других структурных подразделений таможни и подчиненных Белгородской таможне таможенных постов.

2) Во-вторых, проанализировав организацию производства по делам об АП, следует сказать, что на протяжении исследуемого периода 2015 - 2017г. количество возбужденных дел об административных правонарушениях ОАР Белгородской таможни постоянно возрастало. Безусловно, рост совершаемых административных правонарушений был связан с незнанием Кодекса Российской Федерации об административных

правонарушениях гражданами, которые совершали данные правонарушения, а также открытостью таможенной границы Россия – Украина.

В-третьих, совершенствование по вышеуказанным направлениям, необходимы регулярные, качественные совместные семинары сотрудников и начальника ОАР на база Российской таможенной академии. Такие занятия должны проводиться систематически в функциональных подразделениях сотрудниками ОАР, но следует так же учесть, что большинство таможенных постов, которые в большей степени обнаруживают и расследуют административные правонарушения находятся на значительно большом расстоянии от центрального управления таможни. В качестве решения выделенной проблемы тематику для данных семинаров следует выбирать именно по организации процесса и практических вопросов, которые касаются непосредственно возбуждения и расследования дел об административных правонарушениях. Необходимо это для того, чтобы приобрести и усвоить необходимые навыки, избежать ошибок при выявлении административных правонарушений в области таможенного дела, а так же унифицировать правоприменительную практику в сфере реализации положений КоАП РФ. Так же, для повышения эффективности и совершенствования организации борьбы с административными правонарушениями, отнесенных к компетенции таможенных органов, необходимо систематическое осуществление комплекса мероприятий, которые будут направлены на улучшение правовой подготовки должностных лиц таможенных органов.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Одним из главных источников опасности для экономики Российской Федерации принято считать административные правонарушения, посягающие на общественные отношения в области таможенного дела, а так же возникающие при перемещении товаров через таможенную границу Российской Федерации.

Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (далее КоАП РФ) – это единственный в настоящее время федеральный законодательный акт, содержание которого представляет собой комплекс основополагающих правовых норм, составляющих институт административной ответственности. КоАП РФ фиксирует порядок привлечения к административной ответственности и порядок исполнения решений по административным делам, перечисляет административные наказания и порядок их назначения, устанавливает органы, рассматривающие дела в данной сфере. Непосредственно, к нормативной правовой базе следует так же относить: Конституцию Российской Федерации; Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (ТК ЕАЭС); Федеральный закон от 27.11.2010 года № 311–ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации»; приказ ФТС России от 02.12.2014 № 2344 «Об утверждении перечня должностных лиц таможенных органов Российской Федерации, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях и осуществлять административное задержание»; письмо ФТС России от 29 декабря 2005 года № 01-06/46772 «О направлении методических рекомендаций по взаимодействию структурных подразделений таможенных органов при выявлении административных правонарушений» и др.

Под административным правонарушением в области таможенного дела следует понимать противоправное, виновно совершенное физическими или юридическими лицами, обладающими признаками общего либо

специального субъектов, а так же действие, либо бездействие, направленное на установленный порядок перемещения товаров, транспортных средств и иных предметов через таможенную границу Таможенного союза, включая порядок применения таможенных процедур, порядок их таможенного оформления и контроля, а так же порядок взимания и уплаты таможенных платежей, предоставление таможенных льгот и пользования ими, за совершение которого предусматривается ответственность КоАП РФ.

Необходимо так же отметить, что производство по делам об административных правонарушениях (далее – АП) как процессуальная форма административной юрисдикции основывается на конституционных принципах равенства перед законом, презумпции невиновности, обеспечения законности при мер административного принуждения в связи с административным правонарушением. Меры обеспечения производства по делу об АП установленные ст. 27 КоАП РФ являются мерами административного принуждения. Данные меры играют огромную роль в правоохранительной деятельности, а именно: необходимы для пресечения административного правонарушения, обеспечения своевременного и правильного рассмотрения дела об АП, защита прав участников производства по делу, а так же установления личности правонарушителя. Меры административного принуждения применяются и к лицам, которые не совершили правонарушения (при досмотре транспортных средств для обеспечения безопасности других лиц). В отличии от административного наказания, эти меры характеризуются отсутствием правонарушения как основания их применения и вины тех лиц, в отношении кого они применяются.

Важное значение для процесса производства по делу об АП имеют дата совершения и обнаружения АП, и непосредственно дата возбуждения дела об АП. Дата совершения АП признается точка отсчета срока наложения взыскания за административное правонарушение и ограничением срока производства по делу о таком нарушении. В соответствии со ст. 28.5

КоАП РФ дата составления протокола или возбуждения дела об АП и день обнаружения должны совпадать. Однако, есть и непредвиденные ситуации, когда дни составления протокола и обнаружения административного правонарушения не совпадают. Днем возбуждения дел об АП считается день составления протокола об АП или вынесения определения о возбуждении дела об АП и проведении административного расследования. Возбуждение дела об административном правонарушении считается первой и непосредственно главной стадией производства по делу, имеющей решающее значение в определении события административного правонарушения, фиксации обстоятельств, которые относятся к данному событию, определения подведомственности (подсудности) рассмотрения дела. В ст. 28.1 КоАП РФ установлен перечень поводов к возбуждению дела об АП, в соответствии с которым производство по делу может быть начато при наличии достаточных сведений, которые указывают на события АП, а также материалов, содержащие обоснованные сообщения и заявления физических и юридических лиц.

В ходе дипломного исследования был предложен ряд совершенствований регулирования процесса производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела:

– необходимо привлекать таможенные органы Российской Федерации для активного участия в международных институтах сотрудничества и региональных экономических объединениях, что позволит укрепить сотрудничество и объединить таможенные службы для совместного укрепления экономической обстановки в странах-участницах данных объединений, что в свою очередь будет являться барьером для совершения административных правонарушений в области таможенного дела. Следует так же сказать о развитии международного сотрудничества правоохранительных подразделений таможенных органов Российской Федерации с правоохранительными подразделениями таможенных служб

иностранных государств и международными правоохранительными организациями;

– необходимо обеспечить доступ при проведении производства по делам об административных правонарушениях всем должностным лицам таможенных органов к таким базам данных как: автоматизированной информационной системе «ЦРСВЭД», которая содержит сведения из единого государственного реестра юридически лиц; комплексу программных средств «Мониторинг-Анализ», который содержит сведения о совершенных юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями таможенных операциях; информационной системе «Тарифы – 1», содержащая сведения о зарегистрированных товарных знаках, которая позволяет эффективно и оперативно решать задачи производства по делам об административных правонарушениях. Так же необходимо отметить комплекс программных средств, как «База-данных «Экспертиза», АИС «Правоохрана», АИС «Административные правонарушения» и АИС «Уголовные дела», в которых постоянно нужно вести работы по расширению возможностей программных средств и увеличению количество отражаемых в ней сведений;

– необходимо усовершенствовать требования, предъявляемые к постановлению по делу об административном правонарушении, установленные статьей 29.10 КоАП РФ и статьей 13 Федерального закона от 02.10.2007 года № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве», приведя в соответствии корректирующие нормы, для наиболее эффективной работы должностных лиц таможенных органов, в частности таможенных органов отдела административных расследований.

Таким образом, указанные меры повысят эффективность применения норм, регулирующих административную ответственность, а так же действительно позволят обеспечить реализацию основополагающих принципов, свойственных процессу расследования при производстве дел об административных правонарушениях в области таможенного дела.

СПИСОК ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ

1. Конституция Российской Федерации от 25 декабря 1993 года, с изменениями от 21 июля 2014 года [Текст] // Российская газета. – 2009. – № 7 (4831). – 21 января.
2. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) [Электронный ресурс] // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».
3. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях [Текст] : федер. закон от 30 декабря 2001 года № 195 – ФЗ (ред. от 09 июня 2017 года) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002. – № 1 (ч.1). – Ст. 1.
4. О таможенном регулировании в Российской Федерации [Текст] : федер. закон от 27 ноября 2010 года (ред. от 29 декабря 2017 года) № 311-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2013. – № 41. – Ст. 184.
5. О внесении изменений в статьи 12 и 104 Федерального закона № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : федер. закон от 28 декабря 2016 года № 510 – ФЗ // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».
6. О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : федер. закон от 17 апреля 2017 года № 68 - ФЗ // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».
7. О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (в части уплаты штрафов за административные правонарушения в области таможенного дела) [Электронный ресурс] : федер. закон от 26 мая 2017 года № 130151-7 //

Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

8. Соглашения о правовой помощи и взаимодействии таможенных органов государств – членов Таможенного союза по уголовным делам и делам об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : соглашение от 5 июля 2010 года (ред. от 8 мая 2015 года) // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

9. О Федеральной таможенной службе [Электронный ресурс] : Постановление Правительства РФ от 16 сентября 2013 года № 809 (ред. от 16 сентября 2015 года) // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

10. О порядке хранения изъятых вещей и документов, имеющих значение доказательств по делам об АП [Электронный ресурс] : Приказ ФТС России от 18 декабря 2006 года № 1339 (ред. от 19 декабря 2014 года) // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

11. Об утверждении инструкции о порядке заверения копий документов, являющихся доказательством по делам об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : Приказ ФТС России от 21 июня 2011 года № 1288 (ред. 17 января 2017 года) // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

12. Об утверждении Инструкции о порядке осуществления контроля за уголовными делами и делами об административных правонарушениях особой важности [Электронный ресурс] : Приказ ФТС России от 5 апреля 2007 года № 433 (ред. от 14 сентября 2010 года). – Режим доступа: <http://docs.cntd.ru/document/902036569>.

13. Об утверждении Инструкции о порядке регистрации и электронного учета материалов, сообщений, заявлений, содержащих данные, указывающие

на наличие события административного правонарушения, дел об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : Приказ ФТС России от 31 марта 2017 года № 482 (ред. от 31 марта 2017 года). – Режим доступа : <https://www.alta.ru/tamdoc/17pr0482/>.

14. Об утверждении типовых положений о подразделении административных расследований таможни, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделении дознания, криминалистическом подразделении и учетно-регистрационном подразделении таможни [Электронный ресурс] : Приказ Федеральной таможенной службы от 10 августа 2011 года № 1634 (ред. от 2 апреля 2012 года). – Режим доступа: <http://www.garant.ru/products/prime/doc/68951/>.

15. Об организации опытной эксплуатации АС «Авто-Транспорт» [Электронный ресурс] : Приказ ФТС России от 24 мая 2005 года № 479 (ред. от 24 мая 2005 года) // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк. «Версия Проф».

16. Об организации опытной эксплуатации АС «Авто-транспорт» [Электронный ресурс] : Приказ ФТС России от 19 апреля 2006 года № 363 (ред. от 19 апреля 2006 года). – Режим доступа: <https://www.alta.ru//06pr063/>.

17. Об организации опытной эксплуатации АС «Авто-транспорт» в таможнях, непосредственно подчиненных ФТС России [Электронный ресурс] : Приказ ФТС России от 24 августа 2007 года № 1023 (ред. от 24 августа 2007 года). – Режим доступа: <https://rg.ru/2011/01/05/tamozhproverki-site-dok.html>.

18. О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : Постановлении Пленума Верховного Суда РФ от 24 марта 2004 года № 5 (ред. от 9 февраля 2012 года) // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

19. О направлении методических рекомендаций по взаимодействию структурных подразделений таможенных органов при выявлении административных правонарушений [Электронный ресурс] : Письмо ФТС России от 29 декабря 2005 года № 01-06/46772 (ред. от 29 декабря 2005 года) // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

20. Методические рекомендации по квалификации и расследованию АП, связанных с непредставлением или несвоевременным представлением статформы учета перемещения товаров [Электронный ресурс] : Письмо ФТС России от 1 февраля 2017 года № 18 – 19/04746 (ред. от 1 февраля 2017 года) // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

21. Об исполнении постановлений о назначении административного наказания [Электронный ресурс] : Письмо ФТС России от 21 января 2014 года № 01-11/02229 (ред. от 21 января 2014 года) // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

22. Об утверждении перечня должностных лиц таможенных органов Российской Федерации, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях и осуществлять административное задержание [Электронный ресурс] : Письмо ФТС России от 2 декабря 2014 года № 2344 (ред. от 14 января 2015 года) // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

23. О направлении форм процессуальных документов [Электронный ресурс] : Письмо ФТС России от 25 ноября 2015 года № 18-12/58374 (ред. от 25 ноября 2015 года) // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. Банк «Версия Проф».

24. О бланке постановления по делу об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : Письмо ФТС России от 17 марта

2016 года № 18-19/11980 (ред. от 17 марта 2016 года) // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

25. Об утверждении перечня должностных лиц таможенных органов Российской Федерации, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях и осуществлять административное задержание [Электронный ресурс] : Письмо ФТС России от 2 декабря 2014 года № 2344 (ред. от 14 января 2015 года) // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

26. Об исполнении постановлений о назначении административного наказания [Электронный ресурс] : Письмо ФТС России от 21 января 2014 года № 01-11/02229 (ред. от 21 января 2014 года) // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

27. О практике назначения, проведения экспертиз в рамках административного производства [Электронный ресурс] : Письмо ФТС России от 22 ноября 2017 года № 18-19/65951 (ред. от 22 ноября 2017 года) // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

28. О внесении сведений в информационные базы данных : письмо ФТС России от 4 июня 2018 года № 01-11/32752 (ред. От 4 июня 2018 года) // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

29. О внесении изменений в КоАП РФ : Письмо ФТС России от 27 апреля 2018 года № 01-11/24609 (ред. От 27 апреля 2018 года)) // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

30. О назначении экспертиз в рамках административного производства : Письмо начальника Управления таможенных расследований и дознания

ФТС России генерал – лейтенанта таможенной службы А.П. Кизлыка от 29 января 2016 года № 18-19/03775 // Справочно-правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк. «Версия Проф».

31. Бабаян, К. А. Совершенствование доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела [Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук / К. А. Бабаян. – Люберы, 2014. – 13 с.

32. Бакаева, О. Ю. Особенности государственной службы в таможенных органах Российской Федерации [Текст] / О. Ю. Бакеева // Таможенное дело. – 2016. – № 1. – С. 16-20.

33. Блинов, Л. Н. Системный подход в таможенном деле [Текст] / Л. Н. Блинов // Общество и право – 2017. – № 3. – С. 197-201.

34. Головков, В. В. Административно-юрисдикционная деятельность таможенных органов РФ [Текст] : автореф. дис. ... док. юрид. наук / В. В. Головков. – М., 2013. – 25 с.

35. Дорохин, В. В. Актуальные вопросы производства по делам об административных правонарушениях [Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук / В. В. Дорохин. – М., 2016. – 18 с.

36. Давыдович, И. В. Обеспечение законности в административно-юрисдикционной деятельности таможенных органов РФ [Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук / И. В. Давыдович. – М., 2016. – 1-26 с.

37. Ермолаев, К. Н. О системном подходе к таможенному делу [Текст] / К. Н. Ермолаев // Основы экономики, управления и права. – Москва, 2016. – № 1. – С. 59-65.

38. Злобина, К. И. Содержание и особенности производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела [Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук / К. И. Злобина. – СПб. 2014. – 37 с.

39. Ким, Н. А. Совершенствование правового регулирования назначения административных наказаний в области таможенного дела

[Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук / Н. А. Ким. – Люберцы, 2014. – 10 с.

40. Кузнецова, И. П. Проблемы правоприменения, возникающие при осуществлении производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела [Текст] / И. П. Кузнецов // Молодой ученый. – 2016. – №17. – С. 207-210.

41. Логинова, А. С. Развитие и совершенствование таможенного дела в Российской Федерации [Текст] / А. С. Логинова // Таможенное дело. – 2017. № 12-2. – С. 22-26.

42. Мустафина, С. А. Административные правонарушения в области таможенного дела (нарушения таможенных правил): вопросы квалификации и назначения наказаний [Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук / С.А. Мустафина. – М., 2014. – 1-30 с.

43. Новиков, А. Б. Административно-юрисдикционная деятельность таможенных органов [Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук / А. Б. Новиков. – Люберцы, 2013. – 1-36 с.

44. Ордина, Н. А. Особенности производства по делам об административных правонарушениях [Текст] / Н. А. Ордина // Закон и право. – 2013. – № 12. – С. 56-59.

45. Переверзева, Е. А. Организация производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела (на материалах Белгородской таможни) [Текст] / Е. А. Переверзева // Аллея науки. – 2017. – № 16. – С. 1-8.

46. Переверзева, Е. А. Организация производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела (на материалах Белгородской таможни) [Текст] / Е. А. Переверзева // Аллея науки. – 2018. – № 6. – С. 1-7.

47. Сафонова, К. С. Правоохранительная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Текст] / К. С. Сафонова // Новая наука: Теоретический и практический взгляд. – 2016. – № 3-2. – С. 227-230.

48. Сидоров, Е. И. Правовая характеристика и особенности производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела [Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук / Е. И. Сидоров. – М, 2015. – С. 18.

49. Тимошенко, И. В. Нарушение таможенных правил как фактическое основание административной ответственности [Текст] / И. В. Тимошенко // Наука и образование. – 2014. – № 5. – С. 94-100.

50. Федоровская, М. А. Некоторые особенности системы государственного управления в таможенных органах [Текст] / М. А. Федоровская // Финансовое право. – 2015. – № 4. – С. 7-11.

51. Шуваев, Д. А. Системный подход к анализу производства по делам об административных правонарушениях [Текст] / Д. А. Шуваев // Актуальные вопросы юридических наук. – 2016. – № 23. – С. 1-5.

52. Якимов, А. Ю. Системный подход к анализу производства по делам об административных правонарушениях [Текст] / А. Ю. Якимов // Административное право и процесс. – 2017. – № 6. – С. 13-18.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Структура выявленных административных правонарушений

	2013	2014	2015	2016	2017
Количество правонарушений, ответственность за которые предусмотрена главой 16 КоАП России «Административные правонарушения в области таможенного дела (нарушения таможенных правил)»	1492	1753	1790	1524	1563
Количество правонарушений, ответственность за которые предусмотрена главой 12 КоАП России (по фактам нарушения правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов без специального разрешения (ст. 12.21.1 КоАП России)	-	-	446	269	182
Количество правонарушений, ответственность за которые предусмотрена главой 14 КоАП России (незаконное использование товарного знака (ч. 1 ст. 14.10 КоАП России)	13	11	6	13	3
Количество правонарушений, ответственность за которые предусмотрена главой 15 КоАП России (нарушение валютного законодательства (ст. 15.25 КоАП России)	165	291	269	270	1024
Количество правонарушений, ответственность за которые предусмотрена главой 19 КоАП России	60	62	114	32	488
Количество правонарушений, ответственность за которые предусмотрена главой 20 КоАП России (неуплата административного штрафа в установленный срок (ч. 1 ст.20.25 КоАП России)	34	78	26	67	61

Основные составы нарушений таможенных правил

	2013	2014	2015	2016	2017
по фактам незаконного перемещения товаров и транспортных средств международной перевозки через таможенную территорию ЕАЭС (ч. 1 ст. 16.1 КоАП России)	120	75	54	114	65
по фактам сокрытия товаров от таможенного контроля при перемещении их через таможенную территорию ЕАЭС (ч. 2 ст. 16.1 КоАП России)	8	24	30	15	18
по фактам сообщения недостоверных сведений о товарах при их прибытии (убытии) на таможенную территорию ЕАЭС (ч. 3 ст. 16.1 КоАП России)	51	58	35	21	20
по фактам несоблюдения запретов и (или) ограничений на ввоз товаров на таможенную территорию ЕАЭС или в Российскую Федерацию и (или) вывоз товаров с таможенной территории ЕАЭС или из Российской Федерации (статья 16.3 КоАП России)	120	149	166	260	472
недекларирование по установленной форме товаров, подлежащих декларированию, при их перемещении через таможенную территорию ЕАЭС (ч. 1 ст. 16.2 КоАП России)	782	871	754	743	493
по фактам заявления декларантом или таможенным представителем при таможенном декларировании товаров недостоверных сведений, послуживших основанием для освобождения от уплаты таможенных пошлин, налогов или для занижения их размера (ч. 2 ст. 16.2 КоАП России)	12	28	65	51	14
по фактам нарушения режима зоны таможенного контроля (ст. 16.5 КоАП России)	61	37	4	18	14
по фактам несоблюдения порядка таможенного транзита (ст. 16.10 КоАП России)	80	35	41	46	37
по фактам повреждения, утраты средств идентификации, используемых таможенным органом (ст. 16.11 КоАП России)	13	16	30	12	1

1	2	3	4	5	6
по фактам нарушения установленных требований и условий помещения товаров на хранение при их прибытии на таможенную территорию ЕАЭС (ст. 16.14 КоАП России)	59	5	6	7	2
по фактам незаконного пользования товарами, их приобретения, хранения либо транспортировки (ст. 16.21 КоАП России)	12	16	9	7	23
по фактам невывоза физическими лицами с таможенной территории ЕАЭС временно ввезенных транспортных средств в установленные сроки временного ввоза (ч. 1 ст. 16.18 КоАП России)	118	304	519	163	57
по фактам нарушения правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов без специального разрешения (ст. 12.21.1 КоАП России)	-	-	446	269	182
незаконное использование товарного знака (ч. 1 ст. 14.10 КоАП России)	13	11	6	13	3
нарушение валютного законодательства (ст. 15.25 КоАП России)	165	291	269	270	1024
непредставление, несвоевременное представление, либо представление сведений (информации) в неполном объеме (ст. 19.7 КоАП России)	60	62	114	32	488
по фактам несвоевременного представления в таможенный орган статистической формы учета перемещения товаров (ч. 1 ст. 19.7.13 КоАП России)	-	-	-	-	-
неуплата административного штрафа в установленный срок (ч. 1 ст.20.25 КоАП России)	34	78	26	67	61